

امیدنامه پذیرش و درج شرکت افرانت در بازار اول فرابورس ایران

تاریخ برگزاری جلسه هیات پذیرش: ۹۰/۴/۲۷

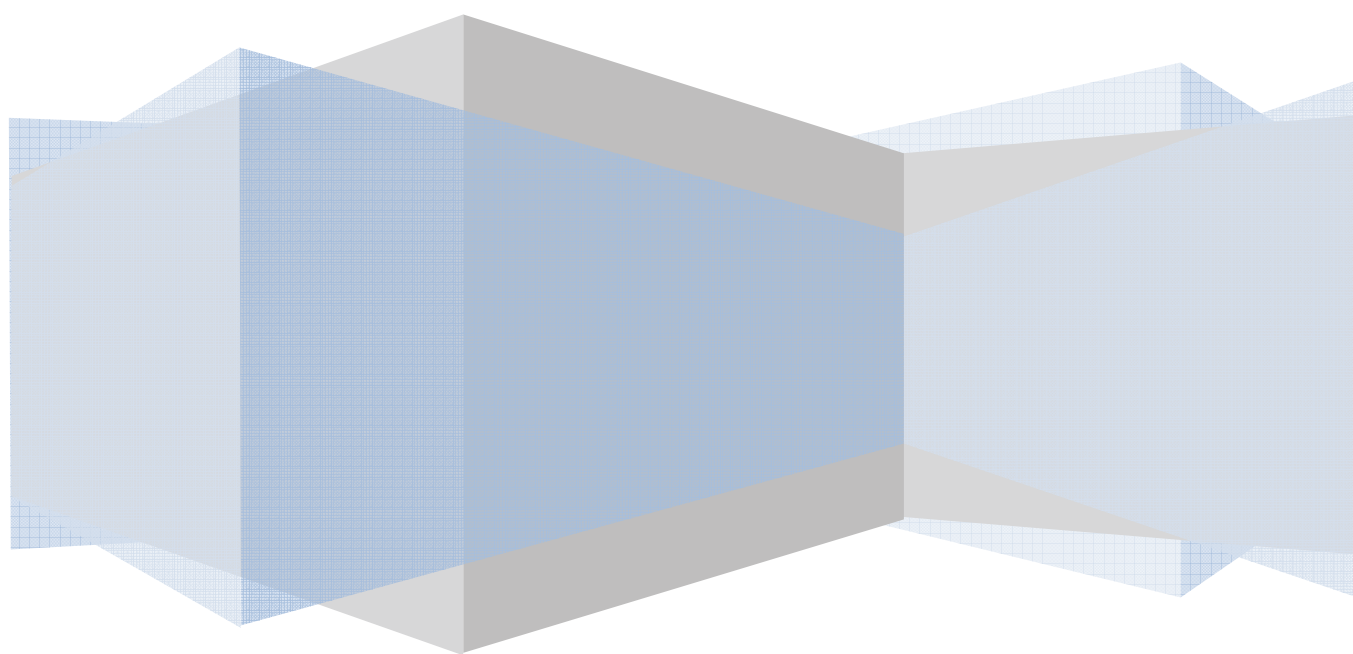
نماد معاملاتی: افرا

گروه: رایانه و فعالیتهای وابسته به آن

طبقه: سایر فعالیتهای رایانه ای

کد: ۷۲۰۰

تاریخ درج: ۹۰/۴/۲۵



فصل اول

اطلاعات عمومی

نام شرکت: افرانت (سهامی عام)

تاریخ ثبت	۱۳۷۶/۰۸/۱۵	شماره ثبت	۱۳۵۴۵۷
حسابرس و بازرس قانونی	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (معتد سازمان بورس)		
مرکز اصلی شرکت	خیابان دکتر بهشتی، خیابان سهند، برج سهند، شماره ۱۲		
کارگزار معرف	شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران		
شماره ثبت نزد سازمان	۱۰۸۷۵		

اطلاعات شرکت

ترکیب سهامداران

شرح	درصد سهام
دکتر فریدون قاسم زاده	۴۰/۶۶٪
شرکت توسعه سرمایه گذاری دریا ساحل ایرانیان	۲۰٪
شرکت پیشتازان توسعه تجارت ویستا	۱۶/۶۷٪
شرکت توسعه تجارت مجازی سارینا	۱۶/۶۷٪
سایر (کمتر از ۵٪)	۶٪
جمع	۱۰۰٪

هیات مدیره

نام و نام خانوادگی	سمت	به نمایندگی از
احمد فیاض بخش	رئیس هیات مدیره	شرکت تجارت مجازی سارینا
فریدون قاسم زاده	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	---
مجتبی کباری	عضو هیات مدیره	شرکت توسعه سرمایه گذاری دریا ساحل ایرانیان
ناهید خرم	عضو هیات مدیره	---
ویدا بیگدلی	عضو هیات مدیره	شرکت پیشتازان تجارت ویستا

امیدنامه پذیرش و درج شرکت افرانت

مجوزهای افرانت

افرانت مجوزهای زیر را در اختیار دارد:

- پروانه بهره برداری از وزارت صنایع و معادن
- مجوز فعالیت از سازمان نظام صنفی رایانه‌ای
- مجوز ارائه خدمات اینترنت (ISDP)
- مجوز ارائه خدمات تلفن بین الملل (VOIP)
- مجوز ارائه خدمات دیتاسنتر (IDC)

ارتباط با شرکت افرانت

- نشانی دفتر مرکزی : تهران – خیابان دکتر بهشتی، خیابان سهند، برج سهند، پلاک ۱۲
- روزنامه رسمی : اطلاعات
- آدرس اینترنتی شرکت : www.afranet.com
- پست الکترونیکی : farabourse@afranet.com
- تلفن شرکت: ۸۱۱۸۶۰۰۰
- نمابر : ۸۸۷۳۷۱۳۳

موفقیت های افرانت

افرانت موفقیت های زیر را تاکنون کسب نموده است:

- راه اندازی و کسب اولین مجوز ISDP در کشور
- کسب رتبه یک شورای عالی انفورماتیک
- اخذ نمایندگی (LIR) از RIPE برای دریافت مستقیم IP از RIPE
- اولین شرکت اینترنتی در کشور که موفق به اخذ گواهینامه ISO ۹۰۰۱ گردیده است
- اولین دیتاسنتر تجاری خاورمیانه که موفق به اخذ گواهینامه امنیت اطلاعات ISO ۲۷۰۰۱ (ISMS) گردیده است
- طراحی و راه اندازی اولین سرویس E۱ برای خدمات اینترنت در کشور
- طراحی و راه اندازی اولین سرویس اینترنت هوشمند (Easynet) و تلفن هوشمند (Easyphone) در کشور
- راه اندازی اولین سرویس تجارت همراه (M-Commerce) در کشور
- رکورد بالاترین مراجعه در میان سایتهای ایرانی داخل و خارج کشور (سایت اعلام نتایج کنکور دانشگاه آزاد با ۲/۵ میلیون مراجعه در روز و ۶۰.۰۰۰ کاربر همزمان)
- افرانت با فروش حدود ۱.۵۰۰ Mbps در حال حاضر قریب ۱۰٪ بازار فروش اینترنت پرسرعت اختصاصی کشور را در اختیار دارد

تغییرات سرمایه

منبع افزایش سرمایه	میزان افزایش سرمایه (ریال)	تاریخ
مطالبات سهامداران	از ۵,۰۰۰,۰۰۰ به ۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷/۰۷/۲۸

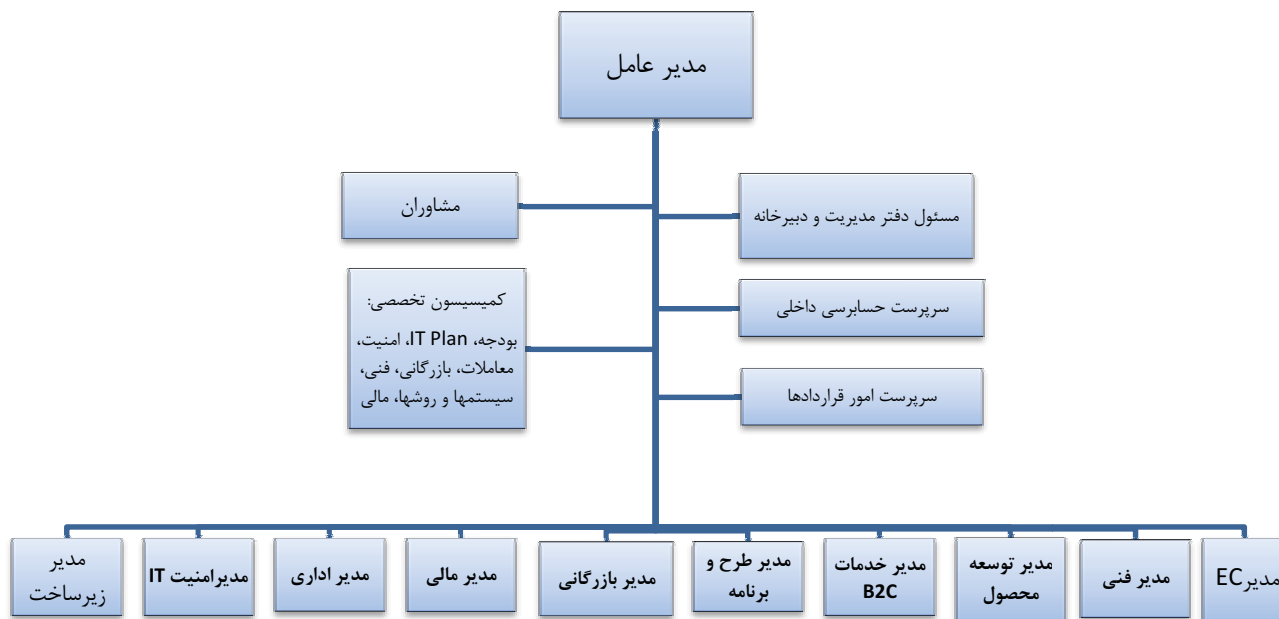
امیدنامه پذیرش و درج شرکت افرانت

آورده نقدی و مطالبات سهامداران	از ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ به ۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۸۳/۱۲/۲۷
آورده نقدی و مطالبات سهامداران	از ۱۳,۴۰۰,۰۰۰ به ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴/۰۶/۱۶

ساختار نیروی انسانی

نوع قرارداد		سطح تحصیلات	
تعداد	نوع قرارداد	تعداد	تحصیلات
۹۳	تمام وقت	۱	دکتری
۷	پاره وقت	۱۰	فوق لیسانس
--	سایر	۴۷	لیسانس
۱۰۰	جمع	۳۷	دیپلم و فوق دیپلم
		۵	زیر دیپلم
		۱۰۰	جمع

نمودار سازمانی



فصل دوم

معرفی شرکت

فعالیت های شرکت افرانت در زمینه خدمات دسترسی به اینترنت، خدمات دیتاسنتر، تجارت الکترونیکی، تلفن بین المللی، واردات و صادرات نرم افزار و فناوری اطلاعات، طراحی، پیاده سازی و اجرای شبکه های داخلی و خارجی، اخذ و اعطای نمایندگی، برگزاری دوره های آموزشی، سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها، فروش نرم افزار و سخت افزار تولید شده شرکت و سایر شرکت ها می باشد.

خدمات اصلی افرانت در حوزه فناوری اطلاعات شامل موارد زیر است :

- خدمات اینترنت (ISP و ISDP)
- خدمات دیتاسنتر (IDC)
- خدمات تجارت الکترونیکی (EC)
- خدمات تلفن بین المللی (VoIP)

معرفی صنعت

صنعت فن آوری اطلاعات (IT) در طی دو دهه گذشته پیشرفتهای شگرفی داشته و رونق چشمگیری را در عرصه کسب و کار تجربه نمود، به نحوی که در حال حاضر تعداد چهار شرکت از ده شرکت بزرگ جهان از نظر ارزش بازار (Market Value) را شرکتهای فعال در حوزه فن آوری اطلاعات تشکیل میدهند. در این رده بندی شرکتهای IBM، Microsoft، Apple و Google با ارزش بازار ۳۱۷ و ۲۱۴ و ۲۰۰ و ۱۹۰ میلیارد دلار در رتبه های دوم، پنجم، هفتم، هشتم قرار دارند. لازم به ذکر است که رتبه اول بزرگترین شرکتهای جهان از نظر ارزش بازار متعلق به شرکت نفتی Exxon Mobil با ارزش بازار ۴۱۹ میلیارد دلار می باشد. اعداد فوق به خوبی پتانسیل رشد صنایع IT را نشان می دهند.

توسعه سریع و گسترده استفاده از اینترنت در سراسر جهان به دلیل مزایای منحصر به فرد آن که تعداد کاربران آن را تا کنون به ۱.۷ میلیارد کاربر شخصی (End user) و ۱۷ میلیارد دستگاه (Device) متصل به اینترنت رسانده و توسعه انواع خدمات الکترونیکی از قبیل دولت الکترونیکی، تجارت الکترونیکی، بانکداری الکترونیکی، بورس الکترونیکی، پزشکی الکترونیکی و دانشگاه الکترونیکی، نیاز به اینترنت پرسرعت (Broad band) و مراکز نگهداری داده ها موسوم به دیتاسنتر (Data Center)، را در طی دو دهه گذشته به شدت افزایش داده است. با توجه به افزایش تعداد کاربران اینترنت کشورمان که بر اساس آمارهای رسمی به رقم ۳۲ میلیون نفر رسیده، آمار روبه رشد کاربران اینترنت پرسرعت از قبیل Wimax و ADSL که در حال حاضر قریب یک میلیون نفر بوده و به سرعت در حال افزایش است، میزان نیاز به پهنای باند در طی پنج سال آینده به میزان قابل توجهی افزایش خواهد یافت. افزایش قیمت حاملهای انرژی ناشی از هدفمند سازی یارانه ها و افزایش هزینه حمل و نقل بار و مسافر به تبع آن، افزایش ترافیک، تصادفات و آلودگی هوا و ضرورت کاهش هزینه ها و افزایش درآمدها، که همگی ارتباط مستقیم با افزایش نیاز به توسعه خدمات الکترونیکی دارند، موجب تسریع این روند در کشورمان طی سالهای آینده خواهد بود.

اهم تحولات اخیر در صنعت IT در کشور ایران عبارتند از:

- افزایش نفوذ اینترنت در سطح کشور به بیش از ۳۲ میلیون کاربر.

امیدنامه پذیرش و درج شرکت افرانت

- افزایش نفوذ اینترنت پرسرعت (ADSL و Wimax) به حدود یک و نیم میلیون کاربر که به سرعت در حال افزایش است.
- افزایش نفوذ تلفن همراه به عموم مردم و توسعه و رواج استفاده از اینترنت از طریق تلفن همراه.
- توسعه سریع خدمات دولت الکترونیکی، تجارت الکترونیکی، بورس الکترونیکی و بانکداری الکترونیکی در کشور و استقبال مردم از این خدمات.
- توقف صدور مجوز فعالیت ISP و ISDP از سوی وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات.
- الزام کلیه سازمانها و شرکتهای دولتی از سوی شورای عالی امنیت ملی و پدافند غیرعامل مبنی بر انتقال خدمات میزبانی سایت و سرورهای خود به داخل کشور.
- تصمیم دولت مبنی بر محدود سازی فعالیت ارائه خدمات دیتاسنتر به تعداد محدودی شرکت واجد صلاحیت در داخل کشور.
- کاهش بیست درصدی قیمت فروش پهنای باند از سوی شرکتهای زیرساخت و مخابرات و افزایش تقاضای پهنای باند.
- افزایش سریع تعداد و میزان تقاضای پهنای باند از سوی سازمانها، شرکتهای و مشتریان خانگی بدلیل فراگیر شدن خدمات اینترنتی در کشور.
- راه اندازی قریب الوقوع سرویس شبکه هوشمند (IN) ملی توسط شرکت زیر ساخت و امکان توسعه خدمات اینترنت و تلفن هوشمند در سطح کشور با سرعت بالا و بدون سرمایه گذاری جدید برای ایجاد پاپ سایت در شهرهای مختلف.
- برنامه توسعه سریع پهنای باند کشور به 2000 Gbps
- برنامه وزارت ICT مبنی بر ارائه پهنای باند با سرعت بالا به کاربران نهایی از طریق:
 - ارتباط فیبر نوری به منازل از طریق FTTH (Fiber To The Home)
 - توسعه سریع خدمات ADSL از سوی شرکت مخابرات ایران و شرکتهای PAP
 - توسعه سریع خدمات Wimax از سوی شرکتهای مبین نت و ایرانسل
- برنامه توسعه سریع خدمات الکترونیکی به ویژه دولت و تجارت الکترونیکی در کشور
- برنامه هدفمند سازی یارانه ها و تاثیرات استراتژیک آن بر توسعه سریع صنعت IT بدلیل تاثیرات جدی خدمات الکترونیکی بر روی کاهش هزینه ها

جایگاه افرانت در صنعت IT ایران

شرکت افرانت به عنوان اولین شرکت ISDP در کشور ، با فروش قریب ۱,۵۰۰ مگابیت در ثانیه پهنای باند به بیش از ۳۳۰ سازمان و شرکت دولتی و خصوصی، در حال حاضر حدود ۱۰٪ بازار توزیع پهنای باند اختصاصی کشور را به خود اختصاص داده و در نتیجه امکان خرید پهنای باند به میزان بالا و قیمت ارزانتر را در اختیار دارد و رشد قابل توجهی در میزان فروش پهنای باند و درآمدهای حاصل از آن در سالهای آینده پیش بینی می‌گردد. در جدول ۱ اسامی پنج شرکت برتر ISDP در زمینه توزیع اینترنت پرسرعت اختصاصی آورده شده است.

در خصوص خدمات دیتا سنتر نیز با توجه به دستورالعمل‌های صادره از سوی مدیریت ارشد کشور در خصوص انتقال سرورهای متعلق به سازمانها و شرکتهای دولتی از خارج به داخل و نیز رواج استفاده از خدمات الکترونیکی در کشور، بازار خدمات دیتا سنتر شاهد رشد و شکوفایی بالایی در طی سالهای آینده خواهد بود ، بویژه با توجه به اینکه در حال حاضر ، علیرغم الزامات قانونی فوق در خصوص انتقال سرورها به ایران ، تنها پنج شرکت در زمینه ارائه خدمات دیتاسنتر در کشور سرمایه‌گذاری نموده و فعالیت می‌نمایند که لیست آنها در جدول شماره ۲ آورده شده است. با توجه به جدید بودن بازار خدمات دیتا سنتر در کشور اطلاعات دقیقی از حجم

امیدنامه پذیرش و درج شرکت افرانت

کل بازار و سهم بازار هر یک از رقبا در این حوزه وجود ندارد لکن بر اساس اطلاعات موجود در بازار از میان ۵ شرکت مزبور، شرکت افرانت با توجه به برنامه های توسعه خود یکی از فعال ترین شرکت ها در این حوزه می باشد. در مورد بازار تلفن بین الملل (VoIP) قریب ۱۰۰ شرکت با مجوز و تعداد زیادی بدون مجوز مشغول به فعالیت در این زمینه هستند. شرکت افرانت در حال حاضر جزء ۵ شرکت اصلی ارائه دهنده خدمات VoIP در کشور است. لیست پنج شرکت برتر کشور در حوزه VoIP در جدول شماره ۳ آورده شده است. جداول ۱ تا ۳ بر اساس مطالعات بازار (Market Survey) انجام شده در شرکت افرانت تهیه گردیده اند.

شرکت های فعال در حوزه VoIP و IDC، ISDP

جدول ۱- پنج شرکت برتر در زمینه توزیع اینترنت پرسرعت اختصاصی

ردیف	نام شرکت
1	افرانت
۲	آریا رسانه تدبیر(شاتل)
۳	تراشه سبز تهران
۴	ندا رایانه
۵	آزاد نت رسانه

جدول ۲- پنج شرکت برتر در زمینه دیتا سنتر

ردیف	نام شرکت
1	افرانت
2	پارسان لین
3	تبیان
4	داده پردازی
5	فن آوا

جدول ۳- پنج شرکت برتر در زمینه VoIP

ردیف	نام شرکت
1	افرانت
2	Tel۴Tel
3	پارسان لین
4	تراشه سبز
5	مروا

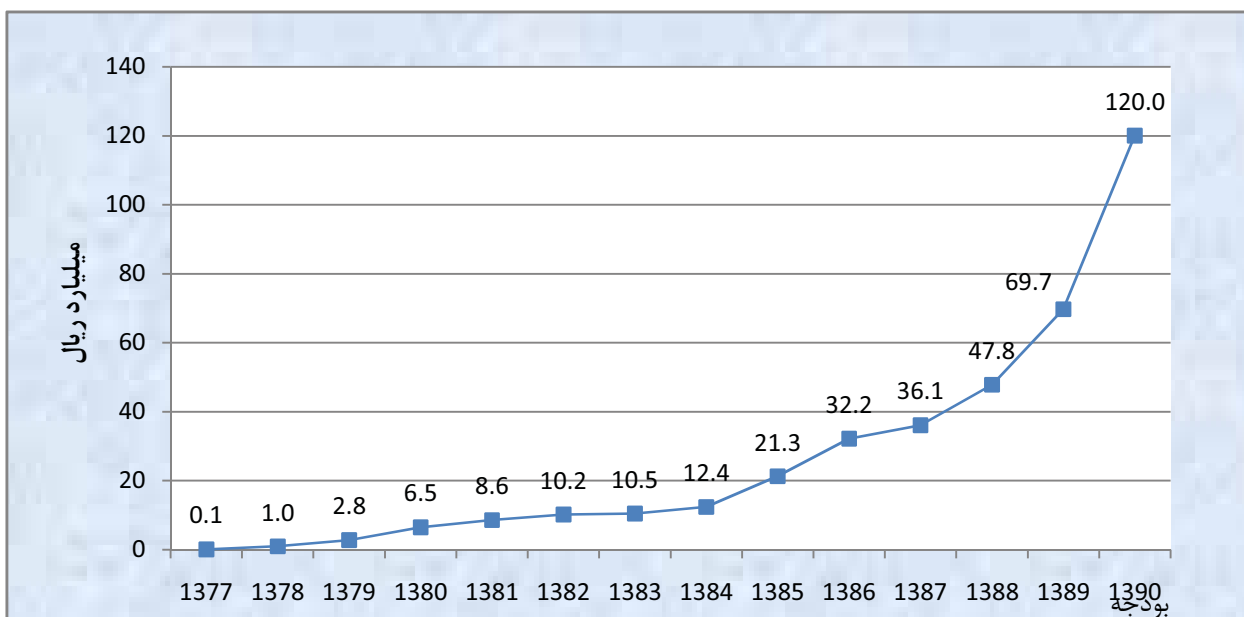
امیدنامه پذیرش و درج شرکت افرانت

اطلاعات تولید و فروش و قراردادهای مهم

شرکت افرانت در حال حاضر به بیش از ۵۰۰ سازمان و شرکت دولتی و خصوصی خدمات اینترنت پرسرعت اختصاصی و دیتاسنتر ارائه می نماید. در حال حاضر تعداد ۵۰ وزارتخانه و سازمان دولتی و مردم نهاد (NGO) ، ۳۵ دانشگاه و موسسه پژوهشی ، ۲۰ بانک و موسسه اعتباری ، ۹ شرکت بیمه ، ۹ رسانه عمومی ، ۹ شرکت خارجی و ۲۷۰ شرکت خصوصی و دولتی از خدمات پهنای باند اختصاصی و خدمات دیتا سنتر افرانت استفاده می کنند . همچنین تعداد مشتریان خدمات اینترنت و تلفن بین المللی افرانت که از خدمات شرکت استفاده کرده اند بیش از ۵۰۰ هزار نفر می باشند . نکته حائز اهمیت در مورد پتانسیل رشد افرانت این است که هم اکنون شرکت افرانت سرمایه گذاری های اصلی و زیر ساختی از قبیل توسعه پاپ سایت ها ارتقاء ظرفیت برق اصلی و برق اضطراری ، فیبر نوری ، شبکه رادیویی و غیره برای توسعه فروش خدمات پرسرعت خود تا چند برابر ظرفیت فعلی را انجام داده و لذا فروش بالاتر پهنای باند شرکت بدون نیاز به سرمایه گذاری جدی امکان پذیر می باشد که این امر منجر به افزایش چشمگیر نسبت حاشیه سود شرکت می شود. همچنین با توجه به این که شرکت افرانت طی سه سال گذشته با صرف قریب به ۲۵ میلیارد ریال، ظرفیت بالایی را برای ارائه خدمات دیتا سنتر به سازمانها و شرکتهای ایجاد نموده و به سرعت در حال توسعه آن می باشد. با این سرمایه گذاری افرانت در حال حاضر از سایر رقبا در زمینه دیتا سنتر پیشی گرفته و جبران این عقب افتادگی به دلیل زمان بر و سرمایه بر بودن ایجاد دیتا سنتر برای سایر رقبا در کوتاه مدت بسیار دشوار می باشد. ضمن این که شرکتهای سازمانهای بزرگی از قبیل اپراتورهای مخابراتی، وزارتخانه ها، مراکز آموزشی ، رسانه ها، صدا و سیما، بانکها، بیمه ها و غیره به دلیل آماده بودن دیتا سنتر افرانت علاقه مندی خود را برای استفاده از خدمات دیتا سنتر افرانت جهت راه اندازی سریع و یا توسعه خدمات الکترونیک خود اعلام نموده و در حال استفاده و یا عقد قرارداد برای استفاده از این خدمات دیتا سنتر شرکت افرانت می باشند.

روند سودآوری شرکت

نمودار ۱- روند سودآوری شرکت افرانت از ابتدای تاسیس



امیدنامه پذیرش و درج شرکت افرانت

فصل سوم

ترازنامه (مبالغ میلیون ریال)

شرح	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)
موجودی نقد	۶,۹۲۸	۴,۴۲۶
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۳,۲۵۲	۶
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۷,۹۱۴	۷,۳۸۷
سایر حسابهای دریافتی	۸,۹۴۱	۷,۵۱۹
موجودی لوازم و قطعات	۶۷۰	۴۸۳
پیش پرداختها	۷,۸۳۲	۲,۰۸۶
جمع داراییهای جاری	۳۵,۵۳۷	۲۱,۹۰۷
داراییهای ثابت مشهود	۳۲,۱۳۸	۲۴,۶۸۹
داراییهای نامشهود	۵,۷۹۰	۶,۱۶۵
سرمایه گذاری های بلندمدت	۵۷	۳۲۷
سایر داراییها	۱,۶۸۲	۲,۳۷۰
جمع داراییهای غیر جاری	۳۹,۶۶۷	۳۳,۵۵۱
جمع داراییها	۷۵,۲۰۴	۵۵,۴۵۸
حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۳,۳۹۸	۴,۲۸۵
سایر حسابها و اسناد پرداختی	۸,۰۷۱	۵,۰۱۶
پیش دریافتها	۳,۲۹۳	۲,۳۸۸
ذخیره مالیات	۰	۰
تسهیلات مالی دریافتی	۱۵,۴۶۴	۸,۸۴۸
جمع بدهیهای جاری	۳۰,۲۲۶	۲۰,۵۳۷
تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۱۰,۳۱۷	۴,۲۳۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۲۹	۳۲۱
جمع بدهیها	۴۰,۹۷۲	۲۵,۰۹۵
سرمایه (۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی هزارریالی با نام تمام پرداخت شده)	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱,۱۲۴	۶۷۹
سود (زیان) انباشته	۱۳,۱۰۸	۹,۶۸۴
جمع حقوق صاحبان سهام	۳۴,۲۳۲	۳۰,۳۶۳
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۷۵,۲۰۴	۵۵,۴۵۸

خلاصه یادداشتهای اقلام ترازنامه ای

شرح	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری کوتاه مدت (میلیون ریال)	۳,۲۵۲	۶
➤ مهمترین سرمایه گذاری کوتاه مدت مربوط به شرکت های پذیرفته شده در بورس (شرکت های ارتباطات سیار و سرمایه گذاری غدیر) می باشد.		
شرح	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
حسابها و اسناد دریافتی تجاری (میلیون ریال)	۷,۹۱۴	۷,۳۸۷

امیدنامه پذیرش و درج شرکت افرانت

➤ ۴,۰۰۸ میلیون ریال از حسابها و اسناد دریافتی تجاری مربوط به مشتریان سرویس اینترنت و تلفن می باشد.		
➤ ۳,۴۲۴ میلیون ریال از حسابها و اسناد دریافتی تجاری مربوط به شرکت مخابرات استان تهران بابت خدمات تلفن و اینترنت آسان در ۴ ماهه پایان سال می باشد که در ۴ ماهه اول سال آتی (سال ۹۰) وصول می گردد.		
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	شرح
۷,۵۱۹	۸,۹۴۱	سایر حسابها ی دریافتی(میلیون ریال)
➤ ۴,۰۰۶ میلیون ریال از سایر حسابهای دریافتی مربوط به شرکت توسعه سرمایه گذاری دریا ساحل ایرانیان بابت فروش ساختمان می باشد.		
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	شرح
۲,۰۸۶	۷,۸۳۲	پیش پرداختها(میلیون ریال)
➤ ۶۵۰۰ میلیون ریال از پیش پرداختها مربوط به پیش پرداخت هزینه هاست که بخش عمده آن مربوط به شرکت امین تک بابت هزینه کریر است.		
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	شرح
۲۴,۶۸۹	۳۲,۱۳۸	داراییهای ثابت مشهود(میلیون ریال)
➤ داراییهای ثابت شرکت از پوشش بیمه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سرقهت و زلزله برخوردارند .		
➤ افزایش زمین بابت خرید یک قطعه زمین در منطقه ۲۲ شهرداری تهران میباشد .		
➤ افزایش ساختمان بابت خرید ۲ دستگاه آپارتمان در ساختمان ولیعصر، یک دستگاه آپارتمان در ساختمان پونک، یک دستگاه ساختمان در شهرستان کرج و یک دستگاه در شهرستان تنکابن برای پاپ سایت میباشد .		
➤ کاهش زمین و ساختمان مربوط به فروش ساختمان سهند می باشد که سود حاصل از آن به مبلغ ۲,۳۴۰ میلیون ریال در سال ۱۳۸۹ شناسایی شده است.		
➤ کاهش وسائط نقلیه بابت فروش دو دستگاه خودرو می باشد که سود حاصل از آن بمبلغ ۸۱ میلیون ریال در سال ۱۳۸۹ شناسایی شده است .		
➤ مبلغ ۴,۱۴۵ میلیون ریال پیش پرداخت خرید دارائی بابت خرید ماشین آلات و تجهیزات می باشد.		
➤ استراتژی شرکت در خصوص نقل و انتقالات دارایی های ثابت، تبدیل دارایی های غیر مولد به دارائی های مولد جهت توسعه خدمات پر سرعت و دیتاسنتر می باشد.		
➤ ارزش سرقفلی و برند تجاری افرانت و نیز مجوز اخذ شده شرکت در حال حاضر هنوز در دارائیهای نامشهود لحاظ نگردیده اند.		
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	شرح
۶,۱۶۵	۵,۷۹۰	داراییهای نامشهود (میلیون ریال)
➤ حدود نیمی از داراییهای نامشهود مربوط به خطوط E1 می باشد.		
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	شرح
۴,۲۸۵	۳,۳۹۸	حسابها و اسناد پرداختی تجاری(میلیون ریال)
➤ ۳,۲۰۱ میلیون ریال از حسابها و اسناد پرداختی تجاری، اسناد پرداختی کوتاه مدت است که ۱,۴۳۵ میلیون ریال آن مربوط به ارتباطات زیرساخت بابت پهنای باند می باشد.		
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	شرح
۵,۰۱۶	۸,۰۷۱	سایر حسابها و اسناد پرداختی(میلیون ریال)
➤ ۴,۷۱۱ میلیون ریال از سایر حسابها و اسناد پرداختی مربوط به ذخیره هزینه های پرداختی است که ۳,۳۵۶ میلیون ریال آن به ذخیره هزینه های ارتباطات اختصاص دارد.		

امیدنامه پذیرش و درج شرکت افرانت

شرح	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
پیش دریافتها (میلیون ریال)	۳,۲۹۳	۲,۳۸۸,۶۶۲,۲۸۵
<p>➤ ۲,۲۷۱ میلیون ریال از پیش دریافتها مربوط به مشتریان اینترنت پر سرعت (پهنای باند) می باشد که ۹۲۹ میلیون ریال آن به شرکت ارتباطات ایرانسل اختصاص دارد.</p>		
شرح	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
ذخیره مالیات	.	.
<p>➤ پیش پرداختهای مالیاتی سال ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ به ترتیب ۲,۵۲۸ میلیون ریال و ۱,۱۲۹ میلیون ریال می باشد.</p> <p>➤ نظریه حسابرس: مالیات بر درآمد عملکرد سال های ۱۳۸۲ و ۱۳۸۳ شرکت براساس آراء هیاتهای حل اختلاف مالیاتی جمعا به مبلغ ۵۱۰ میلیون ریال تعیین و مطالبه گردیده است. شرکت مبلغ مزبور را پرداخت و نسبت به آرای صادره (به دلیل عدم قبول معافیت مالیات عملکرد، موضوع تبصره ۲ ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم) اعتراض نموده و موضوع به شورای عالی مالیاتی ارجاع شده است. مالیات بر درآمد عملکرد سال های ۱۳۸۶ تا ۱۳۸۸ شرکت براساس برگهای تشخیص مالیاتی صادره و در اجرای مفاد ماده ۲۷۲ قانون مالیات های مستقیم جمعا به مبلغ ۳,۴۷۱ میلیون ریال تعیین و مطالبه شده است. شرکت از این مبلغ ۲,۳۵۶ میلیون ریال پرداخت کرده و مبلغ ۴۳۷ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور نموده است. ذخیره مالیات بر درآمد عملکرد سال مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی محاسبه و در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب بالا به علت عدم دسترسی به شواهد و مستندات کافی، تعیین آثار مالی ناشی از قطعیت مالیات عملکرد سنوات فوق الذکر و احراز پیش پرداختهای مالیاتی برای این موسسه مشخص نبوده و منوط به اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می باشد.</p>		

شرح	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
تسهیلات مالی دریافتی (میلیون ریال)	۱۵,۴۶۴	۸,۸۴۸
خلاصه وضعیت تسهیلات مالی به تفکیک تامین کنندگان به شرح زیر می باشد:		
شرح	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
بانکها	۲۴,۶۶۲	۹,۷۸۶
سایر اشخاص	۴,۲۹۱	۴,۶۲۹
سود و کارمزد سالهای آتی	(۳,۱۷۲)	(۱,۳۳۱)
حصه بلند مدت حصه جاری	(۱۰,۳۱۷)	(۴,۲۳۶)
جمع	۱۵,۴۶۴	۸,۸۴۸
خلاصه وضعیت تسهیلات مالی به تفکیک نرخ سود و کارمزد به شرح زیر می باشد:		
شرح	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
۲۰ تا ۲۶ درصد	۳,۳۸۶	۲,۲۵۶
۱۰ تا ۱۵ درصد	۲۵,۵۶۶	۱۲,۱۶۰
جمع	۱۵,۴۶۴	۸,۸۴۸

امیدنامه پذیرش و درج شرکت افرانت

صورت سود و زیان (میلیون ریال)				
۱۳۸۸/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)		۱۳۸۹/۱۲/۲۹		شرح
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
۱۰۰	۴۷,۳۰۶	۱۰۰	۶۹,۷۰۷	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۵۴)	(۲۵,۳۸۰)	(۶۳)	(۴۳,۷۵۲)	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۴۶	۲۱,۹۲۶	۳۷	۲۵,۹۵۵	سود ناخالص
(۲۶)	(۱۲,۴۶۹)	(۲۲)	(۱۵,۰۷۹)	هزینه های اداری و عمومی و فروش
۲۰	۹,۴۵۷	۱۶	۱۰,۸۷۵	سود عملیاتی
(۴)	(۱,۸۷۸)	(۴)	(۲,۵۵۴)	هزینه های مالی
۱	۵۶۷	۴	۲,۶۴۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۷	۸,۱۴۶	۱۶	۱۰,۹۶۳	سود قبل از مالیات
(۱)	(۶۶۴)	(۳)	(۲,۰۹۴)	مالیات بر درآمد
۱۶	۷,۴۸۲	۱۳	۸,۸۶۹	سود خالص
	۷,۹۵۳		۵,۲۷۷	سود انباشته در ابتدای سال مالی
	۹۴۷		۴,۴۰۵	تعدیلات سنواتی
	۷,۰۰۶		۹,۶۸۳	سود انباشته در ابتدای سال مالی - تعدیل شده
	۱۴,۴۸۸		۱۸,۵۵۲	سود قابل تخصیص
	(۱۵۵)		(۴۴۵)	اندوخته قانونی
	(۴,۶۵۰)		(۵,۰۰۰)	سود سهام مصوب
	۹,۶۸۳		۱۳,۱۰۷	سود انباشته در پایان سال مالی
	۲۰		۲۰	تعداد سهام (هزار ریالی) - میلیون سهم
	۳۷۴		۴۴۳	سود هر سهم (خالص) - ریال
	۲۵۰		۴۰۰	سود نقدی هر سهم - ریال

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	شرح
۴۷,۳۰۶	۶۹,۷۰۷	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات (میلیون ریال)
<p>➤ ۶۲,۱۰۹ میلیون ریال از فروش مربوط به فروش سرویسهای اینترنت ، دیتاسنتر و تلفن بین الملل می باشد که ۴۴,۱۰۲ میلیون ریال آن به فروش پهنای باند اینترنت پر سرعت اختصاص دارد.</p>		

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	شرح
۲۵,۳۸۰	۴۳,۷۵۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده (میلیون ریال)
<p>➤ ۲۴,۸۳۷ میلیون ریال از بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده مربوط به اینترنت پر سرعت است که ۱۸,۱۶۷ میلیون ریال آن به هزینه پهنای بانداختصاص دارد.</p>		

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	شرح
(۱۲,۴۶۹)	(۱۵,۰۷۹)	هزینه های اداری و عمومی و فروش (میلیون ریال)
<p>➤ ۶,۸۴۷ میلیون ریال از هزینه های اداری و عمومی و فروش به حقوق و مزایای کارکنان اختصاص دارد.</p>		

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	شرح
۱,۸۷۸	۲,۵۵۴	هزینه های مالی (میلیون ریال)
<p>هزینه های مالی شامل سود تسهیلات خدمات مالی است.</p>		

امیدنامه پذیرش و درج شرکت افرانت

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	شرح
۵۶۷	۲,۶۴۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (میلیون ریال)

صورت جریان وجوه نقد (میلیون ریال)		
۱۳۸۸/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	شرح
فعالیت‌های عملیاتی		
۱۱,۰۷۰	۱۴,۹۴۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:		
۱۱,۰۷۰	۶۱	سود سهام دریافتی
۰	(۵,۰۰۰)	سود سهام پرداختی
(۴,۶۵۰)	(۲,۵۵۴)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱,۸۷۸)	۳۱	سود سپرده بانکی
(۶,۴۶۱)	(۷,۴۶۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها
مالیات بر درآمد:		
۰	(۶۹۴)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:		
(۵)	(۳,۲۴۵)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
(۱,۱۹۰)	(۲۳۶)	وجوه پرداختی جهت خرید دارائی نامشهود
۰	۳۲۹	وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۴,۹۶۰)	(۱۴,۲۷۰)	وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
۸۵۷	۱۶۵	وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت نامشهود
۱۲۴	۰	وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۰	۲۶۹	وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری بلند مدت
(۵,۱۷۴)	(۱۶,۹۸۷)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۵۶۵)	(۱۰,۱۹۴)	جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
فعالیت‌های تأمین مالی:		
۵,۲۱۹	۲۶,۱۸۴	دریافت تسهیلات مالی
(۶,۵۴۸)	(۱۳,۴۸۷)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۱,۳۲۹)	۱۲,۶۹۶	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۱,۸۹۸۵)	۲,۵۰۲	خالص کاهش (افزایش) در وجه نقد
۶,۳۲۱	۴,۴۲۶	مانده وجه نقد در آغاز سال مالی
۴,۴۲۶	۶,۹۲۸	مانده وجه نقد در پایان سال مالی
۳,۰۲۰	۶,۰۲۷	مبادلات غیر نقدی

امیدنامه پذیرش و درج شرکت افرانت

نسبتهای مالی		
		شرح
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	نسبت جاری
۱/۱	۱/۲	نسبت‌های نقدینگی
۱/۴	۱/۱	
۰/۵	۰/۵	نسبت بدهی
۵/۰	۴/۳	نسبت پوشش بهره
۰/۹	۰/۹	گردش مجموع دارایی‌ها
۱/۹	۲/۲	گردش دارایی ثابت
۲۴/۶	۲۵/۹	نسبت بازده حقوق صاحبان سهام
۲۰/۰	۱۵/۶	نسبت سود عملیاتی
۱۵/۹	۱۲/۷	نسبت سود خالص
۱۳/۵	۱۱/۸	نسبت بازده سرمایه (ROA)

فصل چهارم

بررسی شرایط پذیرش در فرابورس

تاریخ ارائه درخواست پذیرش: ۱۳۹۰/۰۱/۲۴	
تاریخ تکمیل مدارک: ۱۳۹۰/۰۲/۰۷	
تاریخ برگزاری جلسه هیات پذیرش: ۱۳۹۰/۲/۲۷	
مشاور پذیرش: شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران	
اقدامات انجام شده	شرایط اعلامی به منظور پذیرش و درج
شرکت در تاریخ ۹۰/۴/۱۴ با شماره ۱۰۸۷۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسید.	فرآیند تبدیل شخصیت حقوقی شرکت به سهامی عام و ثبت شرکت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شود.
سهامدار عمده شرکت در نامه شماره ۹۰/۱۱۲/۵۷۹ مورخ ۹۰/۴/۵ متعهد گردید تا دو سال پس از عرضه اولیه درصد مالکیت خود را در شرکت افرانت حداقل به میزان ۵۰ درصد حفظ نماید.	سهامدار عمده شرکت متعهد گردد تا دو سال پس از عرضه اولیه درصد مالکیت خود در شرکت افرانت را حداقل به میزان ۵۰ درصد حفظ نماید.
حسابرس شرکت در نامه شماره ۹۰/۴۲۲ مورخ ۹۰/۴/۴ اظهار نمود: شرکت از سیستم کنترل های داخلی مناسب به نحوی که متضمن حفظ و رعایت حقوق و منافع سهامداران به صورت یکسان باشد برخوردار است.	تاییدیه حسابرس در خصوص کفایت سیستم های کنترل داخلی شرکت به نحوی که متضمن حفظ و رعایت حقوق و منافع سهامداران به صورت یکسان باشد ارائه شود.
حسابرس شرکت در نامه شماره ۹۰/۴۲۳ مورخ ۹۰/۴/۴ اظهار نمود: شرکت از سیستم حسابداری مالی و سیستم بهای تمام شده متناسب با حجم فعالیت خود برخوردار است.	تاییدیه حسابرس مبنی بر بهره مندی شرکت از سیستم اطلاعات حسابداری (از جمله حسابداری مالی و حسابداری بهای تمام شده) مطلوب و متناسب با حجم فعالیت شرکت ارائه شود.
سهامدار عمده شرکت در نامه شماره ۹۰/۱۱۲/۵۷۹ مورخ ۹۰/۴/۵ متعهد گردید که در روز عرضه اولیه ۱۰ درصد سهام و ۱۰ درصد دیگر را حسب نظر فرابورس عرضه نماید.	تعهد عرضه ۲۰ درصد سهام در فرآیند عرضه اولیه از سهامدار عمده اخذ گردد.

دکتر فریدون قاسم زاده - مدیر عامل



امیدنامه پذیرش و درج شرکت افرانت

آفرین صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت ضمیمه این گزارش می باشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت افرانت (سهامی خاص)

بانضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

شرکت افرانت (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی شامل:
۲	ترازنامه
۳	صورت سود (زیان) و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۳۲	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵۱مه)
شرکت افرانت (سهامی خاص)

عدم دریافت پاسخ تأییدیه ها	مغایرت		پاسخ تأییدیه های دریافتی	مانده طبق دفاتر	شرح
	مساعد	نامساعد			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۴۲	۱۰۷	---	۱,۷۹۰	۴,۷۲۹	حسابهای دریافتی تجاری
۹۰۹	---	---	۱۰,۵۴۴	۱۱,۴۵۳	سایر حسابهای دریافتی
۵,۹۰۳	---	---	۳,۸۱۷	۹,۷۲۰	پیش پرداختها
۹,۶۵۴	۱۰۷	---	۱۶,۱۵۱	۲۵,۹۱۲	
---	---	---	۵,۳۳۵	۵,۳۳۵	حسابهای پرداختی تجاری
---	۱۶۰	---	۹۲۰	۷۶۰	سایر حسابها و اسناد پرداختی
۱,۰۲۸	---	---	۶۸۵	۱,۷۱۳	پیش دریافتها
۱,۰۲۸	۱۶۰	---	۶,۹۴۰	۷,۸۰۸	

با توجه به مراتب فوق، آثار مالی ناشی از مغایرات مذکور و همچنین مغایرات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه های دریافت نشده بر صورتهای مالی ضرورت می یافت، برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیتهای مندرج در بندهای ۳ و ۴ ضرورت می یافت، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت افرانت (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.



۶- معاملات مندرج در یادداشت ۳۲ توضیحی صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً معاملات مزبور در روال خاص عملیات فی مابین انجام گرفته است و تصویب نهائی آن با مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

۷- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

فروردین ۱۳۹۰

باکدامن

تاریخ: ۲۸ فروردین ماه ۱۳۹۰

شرکت افراننت (سهامی خاص)**صورت‌های مالی****سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹**

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت افراننت (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) تباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشتهای توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت
۵	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۲	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۲۰ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره

۱- دکتر فریدون قاسم زاده

۲- خاتم ناهید خرم

۳- امیر پاشا هوشنگ نیا به نمایندگی از شرکت
پیشتازان تجارت ویستا (سهامی خاص)**سمت**

مدیر عامل و رئیس هیات مدیره

نایب رئیس هیات مدیره

عضو هیات مدیره

امضاء



شرکت افرانت (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

(تجدید ارائه شده)



ترازنامه	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت	ترازنامه	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
بدهی ها و حقوق صاحبان سهام				بدهی ها				دارایی جاری:
بدهی های جاری:				بدهی های جاری:				موجودی نقد
حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۳,۳۹۷,۸۲۰,۴۰۵	۴,۴۲۶,۱۳۶,۶۶۰	۱۴	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۴,۴۲۶,۱۳۶,۶۶۰	۶,۹۲۸,۴۱۶,۷۸۳	۴	موجودی نقد
سایر حسابها و اسناد پرداختی	۸,۰۷۱,۴۹۹,۵۰۲	۶,۰۸۲,۱۴۴	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۶,۰۸۲,۱۴۴	۳,۲۵۱,۵۱۳,۳۱۳	۵	سرمایه گذارینگی گونه مدت
پیش دریافت ها:	۳,۳۹۲,۷۷۲,۴۹۹	۷,۳۸۷,۱۱۹,۶۳۱	۱۶	پیش دریافت ها:	۷,۳۸۷,۱۱۹,۶۳۱	۷,۹۱۳,۵۶۸,۰۰۹	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
ذخیره مالیات		۷,۵۱۸,۷۹۱,۷۳۹	۱۷	ذخیره مالیات	۷,۵۱۸,۷۹۱,۷۳۹	۸,۹۴۰,۸۵۲,۳۷۲	۷	سایر حسابهای دریافتی
سهیلات مالی دریافتی	۱۵,۴۶۴,۳۱۷,۳۲۶	۴۸۳,۹۶۴,۰۰۰	۱۸	سهیلات مالی دریافتی	۴۸۳,۹۶۴,۰۰۰	۶۷۰,۳۴۸,۰۰۰	۸	موجودی نوارم و قطعات
جمع بدهی های جاری	۳۰,۳۲۶,۳۰۹,۶۴۲	۲۱,۹۰۷,۱۵۴,۳۰۴		جمع بدهی های جاری	۲۱,۹۰۷,۱۵۴,۳۰۴	۲۵,۵۲۶,۹۹۲,۸۳۲		پیش پرداخت ها
بدهی های غیر جاری:				بدهی های غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
سهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۰,۳۱۷,۵۲۴,۶۱۷	۲۴,۶۸۹,۳۰۱,۳۹۰	۱۸	سهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۲۴,۶۸۹,۳۰۱,۳۹۰	۳۲,۱۳۸,۳۲۵,۱۶۰	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۳۹,۱۵۰,۸۲۶	۶,۱۶۵,۱۷۴,۸۶۹	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۱۶۵,۱۷۴,۸۶۹	۵,۷۹۰,۶۱۸,۰۶۵	۱۱	داراییهای نامشهود
جمع بدهی های غیر جاری	۱۰,۷۵۶,۶۷۵,۴۴۳	۳۲۶,۹۷۶,۹۰۶		جمع بدهی های غیر جاری	۳۲۶,۹۷۶,۹۰۶	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه گذارینگی بلند مدت
جمع بدهی ها	۴۰,۹۵۶,۰۷۷,۰۸۵	۲۰,۶۶۳,۱۳۱,۲۰۶		جمع بدهی ها	۲۰,۶۶۳,۱۳۱,۲۰۶	۳۱,۵۲۳,۹۶۹,۷۳۸	۱۳	سایر داراییها
حقوق صاحبان سهام:				حقوق صاحبان سهام:				جمع داراییهای غیر جاری
سرمایه (۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی ۱,۰۰۰ رأی)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه (۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی ۱,۰۰۰ رأی)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	جمع دارایی ها
پایم نامشود "پرداخت شده"	۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	پایم نامشود "پرداخت شده"	۱,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۲,۰۲۶,۱۰۵	۲۱	
سود انباشته	۹,۶۸۳,۹۵۰,۰۴۷	۱۳,۱۰۷,۹۷۷,۰۷۷		سود انباشته	۱۳,۱۰۷,۹۷۷,۰۷۷	۳۹,۶۶۷,۹۶۹,۳۳۰		
جمع حقوق صاحبان سهام	۳۰,۳۶۲,۹۵۰,۰۹۷	۳۴,۳۳۱,۹۷۷,۰۷۷		جمع حقوق صاحبان سهام	۳۴,۳۳۱,۹۷۷,۰۷۷	۷۵,۲۰۴,۹۶۲,۱۶۲		
جمع بدهیها و حقوق صاحبان	۵۵,۴۵۸,۵۵۷,۳۹۲	۵۵,۴۵۸,۵۵۷,۳۹۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان	۵۵,۴۵۸,۵۵۷,۳۹۲	۵۵,۴۵۸,۵۵۷,۳۹۲		

پایم نامشود توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت افرانت (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	یادداشت
۴۷,۳۰۶,۹۹۵,۹۸۷	۶۹,۷۰۷,۵۷۵,۴۹۷	۲۲ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۲۵,۳۸۰,۱۰۴,۲۷۰)	(۴۳,۷۵۲,۲۰۷,۴۳۷)	۲۳ قیمت تنم شده کلای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۲۱,۹۲۶,۸۹۱,۷۱۷	۲۵,۹۵۵,۳۶۸,۰۶۰	سود ناخالص
(۱۲,۴۶۹,۳۰۱,۳۳۴)	(۱۵,۰۷۹,۴۹۲,۹۶۰)	۲۴ هزینه های اداری، عمومی و فروش
۹,۴۵۷,۶۹۰,۳۸۳	۱۰,۸۷۵,۸۷۵,۱۰۰	سود عملیاتی
(۱,۸۷۸,۸۶۵,۲۱۰)	(۲,۵۵۴,۳۹۴,۴۵۶)	۲۵ هزینه های مالی
۵۶۷,۶۱۲,۹۳۴	۲,۶۴۱,۵۷۴,۱۲۵	۲۶ خالص سایر هزینه و درآمدهای غیر عملیاتی
(۱,۳۱۱,۲۵۲,۲۷۶)	۸۷,۱۷۹,۶۶۹	سود قبل از مالیات
۸,۱۴۶,۴۳۸,۱۰۷	۱۰,۹۶۳,۰۵۴,۷۶۹	مالیات بر درآمد
(۶۶۴,۰۶۰,۹۱۰)	(۲,۰۹۴,۰۲۷,۷۳۹)	۱۷ سود خالص
۷,۴۸۲,۳۷۷,۱۹۷	۸,۸۶۹,۰۲۷,۰۳۰	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۷,۴۸۲,۳۷۷,۱۹۷	۸,۸۶۹,۰۲۷,۰۳۰	سود خالص
۷,۹۵۳,۶۵۵,۰۱۷	۵,۲۷۷,۹۷۵,۱۹۹	سود انباشته در ابتدای سال
(۹۴۷,۰۸۲,۱۶۷)	۴,۴۰۵,۹۷۴,۸۴۸	۲۷ تعدیلات ستوانی
۷,۰۰۶,۵۷۲,۸۵۰	۹,۶۸۳,۹۵۰,۰۴۷	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۱۴,۴۸۸,۹۵۰,۰۴۷	۱۸,۵۵۲,۹۷۷,۰۷۷	سود قابل تخصیص
(۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	تخصیص سود:
(۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	اندوخته قانونی
(۴,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهم
۹,۶۸۳,۹۵۰,۰۴۷	۱۳,۱۰۷,۹۷۷,۰۷۷	سود انباشته در پایان سال



از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود جاری و تعدیلات ستوانی میباشد لذا از ارائه صورت سود خودداری شده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت افرا نت (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۸۹		پایه داشت
سال ۱۳۸۸	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۰۷۰,۷۳۹,۶۵۰		۱۴,۹۴۹,۷۰۲,۳۳۷		۲۸
			۶۱,۶۱۶,۰۸۲	فعالیت‌های عملیاتی
(۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۱,۸۷۸,۸۶۵,۲۱۰)		(۲,۵۵۴,۳۹۴,۴۵۶)		بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۶۷,۰۰۰,۵۳۶۳		۳۱,۰۷۰,۵۷۰		سود سهام دریافتی
(۶,۴۶۱,۸۵۹,۸۴۷)	(۷,۴۶۱,۷۰۷,۸۰۴)			سود سهام پرداختی
				سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
				سود سپرده بانکی
				جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی
				مالیات پرداختی
				مالیات بردار آمد پرداختی
				فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۵,۱۰۰,۰۰۰)		(۲,۲۴۵,۴۲۹,۱۶۹)		وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
(۱,۱۹۰,۵۲۵,۰۰۰)		(۲۳۶,۷۵۸,۷۳۰)		وجه پرداختی بابت تحصیل دارائی های نامشهود
		۳۲۹,۶۶۸,۹۶۷		وجه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت
(۴,۹۶۰,۸۹۲,۴۱۵)		(۱۴,۲۷۰,۴۵۳,۴۸۰)		وجه پرداختی جهت خرید دارائی های ثابت مشهود
۸۵۷,۹۸۲,۲۶۷		۱۶۵,۰۶۶,۸۸۱		وجه حاصل از فروش دارائی های نامشهود
۱۲۴,۰۵۱,۹۷۰				وجه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
				وجه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری بلند مدت
(۵,۱۷۴,۴۸۳,۱۷۸)	(۱۶,۹۸۷,۹۲۸,۶۲۵)			جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۵۶۵,۶۰۳,۳۷۵)	(۱۰,۱۹۴,۴۴۱,۸۷۷)			جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
				فعالیت‌های تأمین مالی:
۵,۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰		۲۶,۱۸۴,۶۱۰,۰۰۰		دریافت تسهیلات مالی
(۶,۵۴۸,۷۱۱,۴۹۸)		(۱۳,۴۸۷,۸۸۸,۰۰۰)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۱,۳۲۹,۷۱۱,۴۹۸)	۱۲,۶۹۶,۷۲۲,۰۰۰			خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
(۱,۸۹۵,۳۱۴,۸۷۳)	۲,۵۰۲,۲۸۰,۱۲۳			مانده وجه نقد در آغاز سال
۶,۳۲۱,۴۵۱,۵۳۳	۴,۴۲۶,۱۳۶,۶۶۰			مانده وجه نقد در پایان سال
۴,۴۲۶,۱۳۶,۶۶۰	۶,۹۲۸,۴۱۶,۷۸۳			مبادلات غیر نقدی
۳,۰۲۰,۵۴۰,۶۳۳	۶,۰۲۷,۱۱۰,۳۹۷			

بدهدشتهای توضیحی همراه جزئی لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت افرانت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱ کلیات:

شرکت افرانت (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۶/۸/۱۵ با نام شرکت توسعه نرم افزار افرا تحت شماره ۱۳۵۴۵۷ در اداره کل ثبت شرکتهای و مالکیت‌های صنعتی تهران به ثبت رسیده. شرکت در تاریخ ۱۳۷۶/۱۱/۲۱ به نام شرکت توسعه ارتباطات افرا و در تاریخ ۱۳۸۰/۴/۲۶ به نام شرکت توسعه ارتباطات افرانت و بالاخره در تاریخ ۱۳۸۰/۷/۲۵ به نام شرکت افرانت تغییر نام داده است و به موجب مجوز تأسیس شماره ۶۰۰۰۰-۸۳/۳۷۸ مورخه ۱۳۷۹/۳/۹ وزارت صنایع شرکت بعنوان «واحد خدمات مهندسی» شناخته شده است.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل است:

- الف- انجام فعالیتهای تولید و توزیع در حوزه فن آوری اطلاعات از جمله نرم افزار و سخت افزار
- ب- فعالیت در زمینه عرضه خدمات در جهت دسترسی به شبکه جهانی اینترنت.
- ج- انجام هرگونه فعالیت در زمینه واردات و صادرات نرم افزار و فن آوری اطلاعات.
- د- طراحی، پیاده سازی و اجرای شبکه های داخلی و خارجی اشخاص جهت تسهیل ارتباطات
- ه- اخذ و اعطای نمایندگی در زمینه توسعه فعالیتهای موضوع شرکت.
- و- برگزاری دوره های آموزشی در زمینه فعالیتهای موضوع شرکت و نرم افزارهای تولید و عرضه شده توسط شرکت.
- ز- انجام فعالیتهای سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها.
- ح- فروش نرم افزار و سخت افزارهای تولید شده شرکت و یا دیگران.

۱-۳ وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال بالغ بر ۱۰۰ نفر (در سال ۸۸ تعداد ۸۹ نفر) بوده است.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.



شرکت افرانت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- پروژه های در جریان تکمیل

آن بخش از مخارج تحمل شده پیمانها که با فعالیت آنی آن مرتبط است، به شرط آنکه بازیافت آن محتمل نباشد به عنوان دارایی شناسایی و تحت سرفصل پروژه های در جریان تکمیل طبقه بندی می شود.

۳-۲- دارایی های ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید دارائیهای ثابت می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط، مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۲-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۷ درصد	ساختمان
خط مستقیم	۱۰ ساله	اتاقیه و ماشین آلات
خط مستقیم و نزولی	۸ ساله و ۷ درصد	تأسیسات
نزولی	۱۰ ساله	ابزار آلات
نزولی	۲۵ و ۳۵ درصد	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۳ ساله	تجهیزات سخت افزاری
خط مستقیم	۵ ساله	نرم افزار

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک متعکس در جدول بالاست.



شرکت افرا نت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۳-۳- سرمایه گذاریها

۳-۳-۱ سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود، درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۳-۲ آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود و همچنین سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۴- روش شناسایی درآمدهای خدمات مهندسی

هرگاه ماحصل معامله ای را که متضمن ارائه خدمات است بتوان به گونه ای اکتفاء پذیر برآورد کرد، درآمد عملیاتی مرتبط با آن معامله شناسایی گردیده و در غیر اینصورت درآمد عملیاتی تنها تا میزان هزینه های شناسایی شده قابل بازیافت، مورد شناسایی میشود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۶- تسعیر ارز

قلام پولی ارزی یا نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است یا نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر قلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.



شرکت افرانت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۸۸	۱۳۸۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۴۱,۳۱۷,۷۷۲	۱۰۸,۵۲۲,۶۸۹		موجودی صندوق
۱,۱۴۲,۷۷۴,۰۵۷	۲,۳۲۳,۰۲۱,۱۹۶	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۲,۱۴۱,۱۴۱,۸۳۱	۴,۴۹۶,۵۹۹,۸۹۸		تنخواه گردانها
۹۰۳,۰۰۰	۲۷۳,۰۰۰		اوراق بهادار
۴,۴۲۶,۱۳۶,۶۶۰	۶,۹۲۸,۴۱۶,۷۸۳		جمع کل

۴-۱- موجودی نزد بانکها شامل اقلام ذیل می‌باشد:

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۱,۱۳۱,۴۸۶,۰۶۲	۲,۲۹۴,۷۴۲,۷۳۰	موجودی حسابهای ریالی
۲۱,۲۸۷,۹۹۵	۲۸,۲۷۸,۴۶۶	موجودی حسابهای ارزی (مبلغ ۱.۹۹۹/۶۱ دلار و ۵۱۴/۱۹ یورو)
۱,۱۴۲,۷۷۴,۰۵۷	۲,۳۲۳,۰۲۱,۱۹۶	

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت شامل اقلام زیر است:

۱۳۸۸	۱۳۸۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۶,۰۸۴,۱۴۴	۳,۲۵۱,۵۱۳,۳۱۳	۵-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها
۶,۰۸۴,۱۴۴	۳,۲۵۱,۵۱۳,۳۱۳		



شرکت افرانت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها در تاریخ ترازنامه شامل موارد ذیل است:

۱۳۸۸		۱۳۸۹			
تعداد سهام	بهای تمام شده (ریال)	ذخیره کاهش ارزش (ریال)	ارزش بازار (ریال)	تعداد سهام	بهای تمام شده (ریال)
-	-	-	۹۸۵,۸۷۹,۶۱۲	۲۰,۰۰۰	۹۸۵,۸۷۹,۶۱۲
-	-	-	۹۶۶,۲۷۷,۲۱۴	۲۰,۰۰۰	۹۶۶,۲۷۷,۲۱۴
-	-	(۲۷,۹۹۷,۳۹۹)	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۹۰۷,۹۹۷,۳۹۹
-	-	-	۴۱۳,۵۰۲,۲۸۷	۱۳۰,۰۰۰	۴۱۳,۵۰۲,۲۸۷
۱,۱۴۴	۵,۹۲۷,۰۶۴	(۱,۳۶۲,۸۱۰)	۵,۶۹۷,۱۲۰	۱,۱۴۴	۷,۰۵۹,۹۳۰
۳۰۸	۱۵۷,۰۸۰	(۴۰۸,۷۹۳)	۱۵۷,۰۸۰	۳۰۸	۵۶۵,۸۷۳
	<u>۶,۰۸۴,۱۴۴</u>	<u>(۲۹,۷۶۹,۰۰۲)</u>	<u>۳,۲۵۱,۵۱۳,۳۱۲</u>		<u>۳,۲۸۱,۲۸۲,۳۱۵</u>

۵-۱-۱- سود یا زیان ناشی از خالص ارزش فروش سرمایه گذاریها بر مبنای یادداشت توضیحی ۳-۳ (خلاصه اهم رویه های حسابداری) افشاء شده است.

۵-۱-۲- ارزش بازار براساس اصلاحات ثانوی سازمان بورس و اوراق بهادار در پایان اسفند ماه ۱۳۸۹ محاسبه شده است. براین اساس مبلغ ۲۹,۷۶۹,۰۰۲ ریال ذخیره کاهش سرمایه گذاری در حسابها منظور شده است.



شرکت افرانت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۶ - حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۸۸	۱۳۸۹	پادداشت	
ریال	ریال		
۶,۷۷۰,۶۸۴,۳۶۱	۷,۱۸۱,۹۳۴,۹۰۹	۶-۱	بدهکاران تجاری
۶۱۶,۴۳۵,۲۷۰	۷۳۱,۶۳۳,۱۰۰	۶-۲	اسناد دریافتنی
<u>۷,۳۸۷,۱۱۹,۶۳۱</u>	<u>۷,۹۱۳,۵۶۸,۰۰۹</u>		

۶-۱- مانده حسابهای مشتریان از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۸	۱۳۸۹	پادداشت	
ریال	ریال		
۴,۵۳۲,۷۱۰,۹۳۵	۴,۰۰۸,۳۰۱,۱۳۴	۶-۱-۱	مشتریان سرویس اینترنت و تلفن
۲,۴۸۸,۶۱۷,۴۷۸	۳,۴۲۴,۲۷۷,۸۲۷	۶-۱-۲	شرکت مخبرات استان تهران
۷,۰۲۱,۳۲۸,۴۱۳	۷,۴۳۲,۵۷۸,۹۶۱		جمع
(۲۵۰,۶۴۴,۰۵۲)	(۲۵۰,۶۴۴,۰۵۲)		کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
<u>۶,۷۷۰,۶۸۴,۳۶۱</u>	<u>۷,۱۸۱,۹۳۴,۹۰۹</u>		جمع کل

۶-۱-۱- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۲۲۵ میلیون ریال از مطالبات مذکور وصول گردیده است.
 ۶-۱-۲- مطالبات مزبور بابت خدمات تلفن و اینترنت آسان در ۴ ماهه پایان سال می باشد که در ۴ ماهه اول سال آبی وصول میگردد.

۶-۲- مانده اسناد دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۸	۱۳۸۹	پادداشت	
ریال	ریال		
۶۱۶,۴۳۵,۲۷۰	۷۳۱,۶۳۳,۱۰۰	۶-۲-۱	اسناد نزد بانکها
<u>۶۱۶,۴۳۵,۲۷۰</u>	<u>۷۳۱,۶۳۳,۱۰۰</u>		

۶-۲-۱- اسناد نزد بانکها شامل ۳۵ فقره چک است که جهت وصول به بانک ارائه گردیده که در تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۴۹۳ میلیون ریال آن وصول شده است.



شرکت افرانت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۷ - سایر حسابهای دریافتنی

سرفصل سایر حسابهای دریافتنی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۸۸	۱۳۸۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۸۵۱,۱۷۹,۲۵۲	۴,۳۶۸,۸۶۶,۷۴۸	۷-۱	شرکتهای گروه
۲,۵۶۷,۵۳۷,۴۲۰	۳,۴۰۴,۳۷۶,۹۷۳	۷-۲	سپرده های موقت
۴۶,۰۶۵,۱۶۹	۱,۱۰۸,۰۵۳,۱۷۶	۷-۳	بدهکاران متفرقه
۵۴,۰۰۹,۸۹۸	۵۹,۵۵۵,۳۷۵	۷-۴	جاری کارکنان
۷,۵۱۸,۷۹۱,۷۳۹	۸,۹۴۰,۸۵۲,۲۷۲		جمع کل

۱ - ۷ - مانده حساب شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۲,۳۰۰,۱۴۹,۰۶۶	۴,۰۶۴,۰۶۰,۴۷۲	توسعه سرمایه گذاری دریا ساحل ایرانیان
۰	۲۲۱,۷۲۷,۱۷۵	اسکان ایت
۳۸۸,۷۳۵,۷۲۰	۶۸,۳۷۰,۹۶۹	توسعه ارتباطات آترپسا
۰	۸,۷۹۹,۰۶۶	توسعه تجارت مجازی سارینا
۰	۵,۸۸۹,۰۶۶	توسعه خدمات هوشمند آدرینا
۱,۴۴۱,۹۰۲,۹۰۰	۰	لیزان توسعه تجارت
۷۲۰,۳۹۱,۵۶۶	۰	پیشخانان تجارت وبستا
۴,۸۵۱,۱۷۹,۲۵۲	۴,۳۶۸,۸۶۶,۷۴۸	جمع کل

۲ - ۷ - سپرده های موقت از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۸	۱۳۸۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۲۵۸,۲۴۶,۴۴۲	۱,۶۶۰,۷۲۶,۲۸۲	۷-۲-۱	سپرده حق بیمه بیمائها
۴۰۹,۹۵۵,۰۶۸	۶۸۲,۴۱۰,۳۰۰	۷-۲-۲	سپرده حسن انجام کار
۶۷۰,۸۶۷,۴۱۰	۱,۰۰۵,۷۴۳,۳۹۱	۷-۲-۳	سپرده نقدی ضمانتنامه ها
۲۲۸,۴۶۸,۵۰۰	۵۵,۴۹۷,۰۰۰	۷-۲-۴	سایر سپرده ها
۲,۵۶۷,۵۳۷,۴۲۰	۳,۴۰۴,۳۷۶,۹۷۳		جمع کل



شرکت افرانت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱-۲-۷ - سپرده حق بیمه بیمه‌ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۸	۱۳۸۹
ریال	ریال
۹۱۰,۸۶۱,۷۱۱	۱,۱۲۲,۳۴۴,۰۱۱
۳۴۷,۳۸۴,۷۳۱	۵۳۸,۳۸۲,۳۷۱
۱,۲۵۸,۲۴۶,۴۴۲	۱,۶۶۰,۷۲۶,۳۸۲

مشتریان سرویس پر سرعت (از بابت فروش پهنای باند اینترنت) دانشگاه آزاد اسلامی

جمع کل

۲-۲-۷ - سپرده حسن انجام کار از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۸	۱۳۸۹
ریال	ریال
۲۴۱,۹۶۰,۰۶۸	۴۲۹,۰۹۰,۳۰۰
۱۶۷,۹۹۵,۰۰۰	۲۵۳,۳۲۰,۰۰۰
۴۰۹,۹۵۵,۰۶۸	۶۸۲,۴۱۰,۳۰۰

مشتریان سرویس پرسرعت (فروش پهنای باند) راه آهن شهری تهران و حومه (مترو)

جمع کل

۳-۲-۷ - سپرده نقدی ضمانت نامه های بانکی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۸	۱۳۸۹
ریال	ریال
۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰
۷۴,۷۷۸,۰۰۰	۲۶۷,۸۴۱,۲۰۰
۱۴۷,۰۸۹,۴۱۰	۱۶۸,۹۰۲,۱۹۱
۶۷۰,۸۶۷,۴۱۰	۱,۰۰۵,۷۴۳,۳۹۱

سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی
شرکت ارتباطات زیرساخت
مشتریان سرویس پرسرعت

جمع

۴-۲-۷ - سایر سپرده ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۸	۱۳۸۹
ریال	ریال
۳,۰۵۳,۰۰۰	۳۱,۵۲۷,۰۰۰
۱۵,۷۴۴,۵۰۰	۲۲,۳۷۰,۰۰۰
۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
۲۰۸,۰۷۱,۰۰۰	-
۲۲۸,۴۶۸,۵۰۰	۵۵,۴۹۷,۰۰۰

سپرده اجرای تعهدات
سپرده پهنای باند نزد شرکت مخابرات مازندران
سپرده نزد بانک رفاه پردیس
سپرده اعتباری نزد بانک صنعت و معدن

جمع



شرکت افرانت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۳-۷ - بدهکاران متفرقه از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۴,۶۲۹,۸۳۱,۴۳۰	۴,۲۹۱,۳۷۲,۰۱۲	صندوق حمایت از تحقیقات و توسعه صنایع الکترونیک
۰	۹۰۸,۸۲۰,۰۰۰	ارتباطات زیر ساخت (پهنای باند)
۰	۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه ملی (سود سهام)
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پارساگام (قرض الحسنه)
۱۲,۸۲۵,۰۰۰	۰	گروفتی آوا
۱۸,۲۴۰,۱۶۹	۵,۷۳۳,۱۷۶	سایر
۴,۶۷۵,۸۹۶,۵۹۹	۵,۳۹۹,۴۲۵,۱۸۸	جمع کل
(۴,۶۲۹,۸۳۱,۴۳۰)	(۴,۲۹۱,۳۷۲,۰۱۲)	کسر می شود: اسناد پرداختنی انتقال یافته از یادداشت ۱۴
۴۶,۰۶۵,۱۶۹	۱,۱۰۸,۰۵۳,۱۷۶	

۳-۷-۱ مبلغ ۴,۲۹۱ میلیون ریال مانده تسهیلات دریافتی از صندوق حمایت از صنایع الکترونیک می باشد که در این رابطه ضمن ارائه تضمینات لازم ، تعدادی چک با سررسیدهای مختلف جهت برداشت وجه آن در سررسید به صندوق مذکور تسلیم که از یک طرف در سرفصل حسابها و اسناد دریافتی و از طرف دیگر در سرفصل حسابها و اسناد پرداختنی ثبت گردیده که به منظور جلوگیری از متورم شدن مبالغ صورت‌های مالی ، با یکدیگر تهاثر گردیده است .

۴-۷ - مانده حساب جاری کارکنان به مبلغ ۵۹.۵ میلیون ریال بابت غلی الحساب های پرداختی به کارکنان بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۴ میلیون ریال آن تسویه شده است .

۸ - موجودی لوازم و قطعات

مانده حساب موجودی لوازم و قطعات از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۴۸۰,۱۸۸,۰۰۰	۶۶۵,۳۷۸,۰۰۰	موجودی لوازم و قطعات فنی
۳,۷۷۶,۰۰۰	۴,۸۷۰,۰۰۰	سایر موجودی ها
۴۸۳,۹۶۴,۰۰۰	۶۷۰,۲۴۸,۰۰۰	جمع کل



شرکت افرانت (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۹- پیش پرداختها

مانده حساب پیش پرداختها از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۸۸	۱۳۸۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۸۴۷,۷۹۰,۵۴۴	۱,۳۰۵,۱۱۵,۸۳۸	۹-۱ پیش پرداخت مالیات
۱۸۱,۹۷۰,۹۵۳	۶,۴۹۴,۸۴۲,۶۵۷	۹-۲ پیش پرداخت هزینه ها
۵۶,۲۹۶,۶۳۳	۳۲,۴۳۵,۹۶۰	پیش پرداخت بیمه اموال و حوادث
۲,۰۸۶,۰۵۸,۱۳۰	۷,۸۳۲,۳۹۴,۴۵۵	جمع کل

۹-۱- پیش پرداخت مالیات از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۱,۹۱۹,۴۰۵,۱۳۴	۲,۶۲۴,۳۳۷,۵۲۱	مشتریان سرویس پر سرعت ودیتا سنتر
۵۳۴,۴۸۵,۵۷۶	۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	سازمان امور مالیاتی (کالا و خدمات)
۴۱۴,۳۸۴,۷۸۳	۳۸۸,۰۱۳,۰۸۳	سازمان امور مالیاتی (عملکرد)
.	۳۶۲,۸۱۵,۰۰۰	شرکت ایرنسل
۱۰۸,۶۹۶,۸۸۷	۲۶۲,۶۵۲,۱۳۴	دانشگاه آزاد اسلامی
۲,۹۷۶,۹۷۲,۳۸۰	۳,۸۲۳,۸۱۷,۷۲۸	جمع
(۱,۱۲۹,۱۸۱,۸۳۶)	(۳,۵۲۸,۷۰۱,۸۹۰)	انتقال به حساب ذخیره مالیات (یادداشت ۱۷)
۱,۸۴۷,۷۹۰,۵۴۴	۱,۳۰۵,۱۱۵,۸۳۸	جمع کل

۹-۲- صورت ریز پیش پرداخت هزینه ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
ریال	ریال	
.	۴,۶۱۸,۸۹۸,۵۹۲	شرکت امین تکد (هزینه کرایه)
.	۹۵۴,۸۰۰,۰۰۰	پژوهشگاه دانشهای بنیادی (پهنای باند)
.	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آریا ساتل (پهنای باند)
.	۱۷۹,۹۷۹,۵۵۲	راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) بابت اجاره دکل
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	هیئت مدیره ساختمان فراز (اجاره دکل)
۳۰,۵۳۹,۵۵۲	۲۸,۲۴۰,۷۲۸	شرکت رایپ (حق لیسانس)
۲۰,۷۸۶,۴۰۱	۲۰,۷۸۶,۴۰۱	سازمان تامین اجتماعی
.	۲۳,۱۹۷,۸۰۸	ارتباطات زیر ساخت (اجاره فضای رک)
۲,۹۴۵,۰۰۰	۴۷,۹۳۹,۵۷۶	سایر
۲۲,۷۰۰,۰۰۰	.	شرکت مرزبان کیفیت
۱۸۱,۹۷۰,۹۵۳	۶,۴۹۴,۸۴۲,۶۵۷	جمع کل





شرکت الوارنت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۰ داراییهای ثابت مشهود

حصول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرح زیر است:

شرح اقلام	ارزش دفتری ریال		استهلاک انباشته ریال		بهای تمام شده ریال		مبلغ در ابتدای سال		مبلغ در انتهای سال	
	۱۳۸۸	۱۳۸۹	عملیات نقل و انتقال	استهلاک انباشته در دوره	فروخته شده	مبلغ در پایان سال	مبلغ طی سال	مبلغ طی سال	مبلغ طی سال	مبلغ طی سال
زمین	۳,۷۴۳,۹۸۸,۷۷۶	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۳,۷۴۳,۹۸۸,۷۷۶)	-	(۳,۷۴۳,۹۸۸,۷۷۶)	-	۳,۷۴۳,۹۸۸,۷۷۶	-
ساخته‌های	۷,۷۵۱,۳۹۰,۳۷۴	۶,۳۶۶,۶۷۵,۰۰۰	-	(۳,۷۴۳,۹۸۸,۷۷۶)	-	۶,۰۹۲,۶۸۶,۲۲۵	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۸۳۲,۶۷۵,۰۰۰	۲,۸۷۰,۸۵۵,۰۰۰	۹,۹۶۳,۵۴۰,۵۵۵
تجهیزات	۳۷,۹۳۵,۸۸۷	۷,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۵,۸۸۵,۸۱۳	-	۴,۲۶۸,۸۱۳	-	۱۶۶,۵۳۰,۰۰۰	۱۶۶,۵۳۰,۰۰۰	۶۶۹,۳۶۰,۰۰۰
ماشین آلات و تجهیزات	۵,۴۴۰,۵۵۵,۵۵۵	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۱۳۳,۸۸۰,۳۲۱	-	۶,۰۰۰,۳۳۵,۰۰۰	-	(۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اتومبیل	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۷۷,۵۱۸,۱۱۸	-	(۱۰۳,۳۸۵,۵۵۵)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
وسایل نقلیه	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۳۱,۳۲۰,۰۰۰	-	۱۱۳,۵۵۵,۰۰۰	-	(۱۰۳,۳۸۵,۵۵۵)	۱۰۳,۳۸۵,۵۵۵	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تجهیزات	۶,۳۳۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۳۰,۰۰۰	-	۳۷۳,۱۱۱	-	۵۶۶,۰۰۰	۱,۸۳۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱۹,۳۹۸,۷۸۷,۳۲۶	۶۷,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰
روش پرداخت سرمایه‌های	۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۰.۱. روش‌های حسابداری مربوط به تحصیل داراییهای ثابت مشهود در پانزدهم خرداد ۱۳۸۹ خلاصه به‌روبه‌هنگام حسابداری توصیف شده است.
 ۱۰.۲. داراییهای ثابت، شرکت از روشی پیمانه در مقابل خزانچه انباشته ناشی از حقوق، سواکت و وثیقه برخوردار است.
 ۱۰.۳. کاهش زمین و ساخته‌های مربوط به واگذاری عرصه و کفان ساخته‌ها می‌باشد که سود حاصل از آن مبلغ ۳۳۰ میلیون ریال در پانزدهم خرداد ۱۳۸۹ منظور شده است.
 ۱۰.۴. افزایش زمین مستخرجه یک قطعه زمین در منطقه ۳۳ شهرداری تهران می‌باشد.
 ۱۰.۵. افزایش ساخته‌های ثابت خرید داراییها از زمین جهت تأسیس سایت می‌باشد.
 ۱۰.۶. کاهش وسایل نقلیه به روش دو مستقیم کویپین را می‌باشد که سود حاصل از آن مبلغ ۸۱ میلیون ریال در پانزدهم خرداد ۱۳۸۹ منظور شده است.
 ۱۰.۷. مبلغ ۶۶۰ میلیون ریال پیش پرداخت خرید داراییهای ثابت مشهود آسان و تجهیزات می‌باشد.



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام شرکت افرا نت (سهامی خاص)

۱- ترازنامه شرکت افرا نت (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیات مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور بر اساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت است.

۲- به استثنای محدودیتهای مندرج در بندهای ۳ و ۴ زیر، حسابرسی این موسسه بر اساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه، حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول به دست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد پشتوانه مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی اصول و رویه های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده بعمل آمده توسط هیات مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهار نظر فراهم می کند.

شرکت افران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱۰۶ - صورت ریز افزایش تجهیزات و ماشین آلات و اثاثه اداری در سال ۱۳۸۹ بشرح زیر می باشد:

مبلغ (ریال)	
۱,۶۵۲,۸۰۰,۰۰۰	انواع سرو و متعلقات
۱,۴۸۳,۰۶۵,۳۵۲	انواع مودم و رادیو
۱,۴۰۲,۸۹۷,۶۶۶	تجهیزات سخت افزاری
۱,۲۳۳,۴۵۱,۸۳۲	سونیج
۹۰۷,۴۵۳,۳۰۰	میز - صنی - میل - فویل
۶۲۹,۷۰۱,۰۰۰	یو پی اس با متعلقات
۵۴۰,۳۰۱,۶۴۲	انواع آنتن و دیش
۳۴۱,۱۰۰,۰۰۰	روتر - پاور
۴۷۲,۸۹۶,۹۰۰	دکل
۳۰۱,۶۸۴,۰۰۰	پارتیشن
۲۱۴,۷۹۰,۰۰۰	فن AFC۰۰۳
۱۰۸,۸۳۵,۰۰۰	کولر گازی و آبی
۸۳,۴۵۰,۰۰۰	تجهیزات تلفن سنترال با متعلقات
۷۹,۵۵۰,۰۰۰	آل سی دی
۶۱,۰۰۰,۰۰۰	دستگاه ضبط صدا
۵۹,۰۰۰,۰۰۰	فایر وال
۴۵,۳۰۰,۰۰۰	بیج پتل
۳۹,۵۰۰,۰۰۰	کیسول گز
۳۹,۰۰۰,۰۰۰	کنکس نگهبانی
۳۶,۳۲۴,۰۰۰	پتل کنترل
۳۵,۱۰۰,۰۰۰	اکواریم
۲۴,۴۷۳,۶۶۸	دستگاه کنترل تردد سیستم حضور و غیاب دوربین
۱۳,۳۴۵,۰۰۰	تابوی برق
۳,۸۵۰,۰۰۰	دستگاه آب سردکن - تصفیه آب
۲,۰۶۲,۵۰۰	گاو صندوق
۱۴,۳۸۵,۶۰۰	سایر
۹,۸۲۴,۱۱۷,۴۶۰	جمع

(۱۶)



شرکت افرانت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱۱ - دارائیهای نا مشهود

۱۳۸۸	۱۳۸۹	پدداثت	
ریال	ریال		
۳,۵۳۰,۶۳۰,۷۳۲	۳,۷۶۶,۶۸۰,۷۳۲	۱۱-۱	نرم افزارها
۴,۳۷۰,۴۹۹,۱۴۴	۴,۳۷۰,۴۹۹,۱۴۴		خطوط E۱
۳۴۴,۵۰۰,۸۲۶	۱۷۹,۴۳۳,۹۴۵	۱۱-۱	خطوط تلفن های ثابت
۳۳۳,۹۰۷,۷۷۱	۳۳۳,۹۰۷,۷۷۱		خطوط فیبر نوری
۵۶,۰۷۰,۰۰۰	۵۶,۷۷۸,۷۳۰		خطوط تلفن های همراه
۱۷,۱۳۴,۰۰۰	۱۷,۱۳۴,۰۰۰		خطوط Leased
۱۰,۴۸۰,۰۰۰	۱۰,۴۸۰,۰۰۰		خطوط مخابراتی نقطه به نقطه
۸,۶۵۳,۲۲۲,۴۷۳	۸,۷۲۴,۹۱۴,۳۳۲		
(۲,۴۸۸,۰۴۷,۶۰۴)	(۲,۹۳۴,۲۹۶,۲۵۷)		کسر می شود : استهلاک انباشته نرم افزارها
۶,۱۶۵,۱۷۴,۸۶۹	۵,۷۹۰,۶۱۸,۰۶۵		

- ۱۱-۱ افزایش نرم افزار ثابت خرید نرم افزار تسهیم هزینه ها و نرم افزاری بی اس می باشد .
۱۱-۲ کاهش خطوط تلفن ثابت بیت استراد ودیعه ۱۷۵ خط تلفن از شرکت مخابرات می باشد .

۱۲ - سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۸۸	۱۳۸۹	پدداثت	
ریال	ریال		
۳۲۶,۹۷۶,۹۰۶	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۳۲۶,۹۷۶,۹۰۶	۵۷,۰۰۰,۰۰۰		جمع کل



شرکت افرانت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۸	۱۳۸۹			درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
خالص (ریال)	خالص (ریال)	بهای تمام شده (ریال)	ارزش اسمی			
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶%	۳۰۰	کنرسیوم عسویه (پرسنگه آریانا)
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲%	۱	شرکت تشرافی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰%	۳۰۰	تبادل ترافیک داده ها (GIX)
۵,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰		۵,۱۰۰	شرکت توسعه هوشمند آدرینا
۲۶۴,۸۷۶,۹۰۶	۰	۰	۰		۸۹,۳۵۰	شرکت اسکن ایت (سهامی خاص)
۳۲۶,۹۷۶,۹۰۶	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۰			جمع کل

۱۲-۱-۱- با توجه به عدم برگزاری مجامع شرکت‌های سرمایه پذیر، هیچگونه سود یا زیانی بابت شرکت‌های فوق در حسابها منظور نشده است.

۱۲-۱-۲- در تاریخ ۱۳۸۹/۰۶/۳۰ سهام شرکت اسکن ایت با قیمت تمام شده واگذار شده است.

۱۲-۱-۳- در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۲۰ سهام شرکت توسعه هوشمند آدرینا واگذار شده است.

۱۳- سایر دارائیهها

۱۳۸۸	۱۳۸۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۳۶۹,۹۴۹,۹۲۳	۱,۶۸۲,۰۲۶,۱۰۵	۱۳-۱
۲,۳۶۹,۹۴۹,۹۲۳	۱,۶۸۲,۰۲۶,۱۰۵	

۱۳-۱- سپرده های بلند مدت به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۱,۹۰۱,۳۴۹,۹۲۳	۱,۶۵۹,۱۳۶,۱۰۵	سپرده بهای بلند مدت نزد شرکت مخابرات استان تهران
۴۶۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۹۰,۰۰۰	سپرده بهای بلند مدت نزد شرکت زیر ساخت
۲,۳۶۹,۹۴۹,۹۲۳	۱,۶۸۲,۰۲۶,۱۰۵	



شرکت افرا نت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱۴- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

حسابها و اسناد پرداختی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۸	۱۳۸۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵۳,۲۵۱,۲۵۲	۱۹۶,۴۰۷,۳۷۲	۱۴-۱ بستنکاران تجاری
۴۰۵,۵۸۴,۹۴۲	۰	۱۴-۲ شرکت‌های گروه
۳,۵۲۶,۰۳۴,۳۰۰	۳,۲۰۱,۴۱۳,۰۳۳	۱۴-۳ اسناد پرداختی گونه مدت
۴,۶۲۹,۸۳۱,۴۳۰	۴,۲۹۱,۳۷۲,۰۱۲	اسناد پرداختی به صندوق حمایت از صنایع الکترونیک
۸,۹۱۴,۷۰۱,۹۲۴	۷,۶۸۹,۱۹۳,۴۱۷	جمع
(۴,۶۲۹,۸۳۱,۴۳۰)	(۴,۲۹۱,۳۷۲,۰۱۲)	کسر می‌شود اسناد پرداختی انتقال یافته به سرفصل سایر حسابهای دریافتی (یادداشت ۷-۳)
۴,۲۸۴,۸۷۰,۴۹۴	۳,۳۹۷,۸۲۰,۴۰۵	جمع کل

۱۴-۱ مانده حساب بستنکاران تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۱۸۴,۸۸۳,۲۰۰	۶۶,۰۵۷,۰۱۶	شرکت دیتا بایت حق السهم ICP و هزینه پهنای باند
۰	۵۲,۵۱۱,۰۰۰	شرکت تولیدی فرم سبز (چاپ پاکت محرمانه)
۰	۴۲,۳۹۸,۳۷۵	ایرانین رسانی سروش (ساخت دکل)
۳۷,۴۴۰,۰۰۰	۳۵,۵۴۰,۹۸۱	شرکت همکاران سیستم (نرم افزار)
۱۱۴,۳۳۳,۷۷۷		پیشگامان کوپر یزد بابت هزینه کریر
۱۶,۵۰۳,۴۱۵		شرکت تراشه سبز
۹۰,۸۶۰		سایر
۳۵۳,۲۵۱,۲۵۲	۱۹۶,۴۰۷,۳۷۲	جمع کل

۱۴-۲ مانده مطالبات شرکت‌های گروه به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۴۰۵,۵۸۴,۹۴۲	۰	شرکت اسکن اینت
۴۰۵,۵۸۴,۹۴۲	۰	



شرکت افرا نت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱۴-۳ صورت ریز اسناد پرداختی کوتاه مدت به شرح زیر می باشد:

شماره چک	عهدہ بانک	سرسید	ذینفع	صنغ - ریال
۴۸۴۰۲۰	ملی	۱۳۹۰/۰۱/۰۶	شرکت آریا شاتل	۲۷۱,۹۲۰,۰۰۰
۲۵۴۵۲۲	رفاه	۱۳۹۰/۰۱/۲۱	پژوهشگاه دانشهای بنیادی	۴۷۵,۸۶۰,۰۰۰
۴۸۴۰۱۲	ملی	۱۳۹۰/۰۱/۲۵	تایا سرور	۲۰۰,۹۵۳,۰۰۰
۶۹۵۳	پارسین	۱۳۹۰/۰۱/۲۸	ارتباطات زیر ساخت	۱,۲۳۵,۳۰۹,۵۵۳
۲۵۴۵۲۳	رفاه	۱۳۹۰/۰۲/۲۱	پژوهشگاه دانشهای بنیادی	۴۷۵,۸۶۰,۰۰۰
دو فقره	پستمرگاد	خرداد - شهرپور	هیئت مدیره ساختمان فراز	۱۰۳,۶۰۰,۰۰۰
۱۳ فقره	رفاه ملی		سایر	۲۳۸,۹۱۰,۴۸۰
				۳,۲۰۱,۴۱۳,۰۳۳

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختی

سایر حسابها و اسناد پرداختی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۸	۱۳۸۹	پیداشت	
ریال	ریال		
۲,۹۸۲,۰۸۶,۲۱۹	۴,۷۱۱,۶۲۴,۳۵۱	۱۵-۱	ذخیره هزینه های پرداختی
۱,۱۷۴,۸۶۷,۷۸۰	۲,۲۹۴,۸۲۳,۳۸۹	۱۵-۲	پستالگران متفرقه
۳۳۱,۰۲۸,۱۸۳	۲۴۸,۰۵۶,۰۸۰	۱۵-۳	مثابته و عوارض ارزش افزوده
۲۵۵,۰۲۷,۱۹۶	۲۰۸,۵۲۲,۴۰۱	۱۵-۴	حقوق و دستمزد پرداختی
۸۲,۶۴۸,۳۸۹	۱۲۹,۶۷۰,۱۸۷	۱۵-۵	سازمان تامین اجتماعی
۵۹,۸۴۱,۳۵۲	۱۱۷,۰۷۴,۲۰۷	۱۵-۶	سپرده های پرداختی
۷۲,۳۱۸,۵۸۲	۱۱۶,۸۱۳,۸۶۸	۱۵-۷	مثابته حقوق کارکنان
۵۸,۲۴۱,۸۳۸	۵۴,۹۰۴,۰۱۹	۱۵-۸	مثابته اشخاص ثالث
۵,۰۱۵,۹۵۹,۴۳۹	۸,۰۷۱,۴۹۹,۵۰۲		جمع کل

۱۵-۱- مانده حساب ذخیره هزینه های پرداختی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۲,۵۸۲,۷۳۱,۶۱۴	۴,۳۵۶,۰۰۶,۵۱۲	ذخیره هزینه های ارتباطات
۵۸,۵۱۶,۸۳۸	۶۰,۱۲۵,۲۳۵	ذخیره هزینه آب برق گاز تلفن
۴۷,۶۶۳,۰۰۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه پرستی
۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه حق آزر حتم حسابرسی
۱۹۶,۸۸۵,۰۰۰	۱۵۱,۹۷۷,۶۰۰	ذخیره اجاره دکا
۳,۸۲۰,۹۰۰	۱۳,۵۱۵,۰۰۴	ذخیره هزینه بیمهات
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حق حضور هیئت مدیره
۵,۴۶۸,۸۶۰	-	سایر
۲,۹۸۲,۰۸۶,۲۱۹	۴,۷۱۱,۶۲۴,۳۵۱	جمع کل



شرکت افرا نت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱۵-۲ - مانده حساب پست‌کنکاران متفرقه به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۰	۱۰,۰۴۳,۷۲۷,۴۱۶	شرکت کارگزاری اشمیان سهم (بابت وجه خرید سهام شرکت‌های بورسی)
۷۴۲,۵۵۶,۰۶۹	۷۵۹,۹۶۰,۱۷۰	سازمان گسترش و نوسازی صنایع (بابت سود سهام و مانده اقساط وام)
۰	۴۷۸,۵۵۰,۰۰۰	مرکز آزمون دانشگاه آزاد اسلامی (بابت ثبت نام داوطلبین کنکور)
۳۸,۱۵۵,۳۰۹	۱۳,۵۹۴,۸۰۳	سایر
۱۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	حسین کرملانی (بابت اجاره ساختمان ونجک)
۱۴۴,۴۰۰,۰۰۰	۰	شاهین رضایی
۱۳۷,۳۵۶,۵۰۲	۰	شرکت آتیه داده پرداز
<u>۱,۱۷۴,۸۶۷,۷۸۰</u>	<u>۲,۲۹۶,۸۳۲,۳۸۹</u>	جمع کل

۱۵-۳ - مانده فوق بابت مالیات سه ماهه زمستان ۸۹ می‌باشد که در فروردین ماه ۹۰ پرداخت می‌شود.

۱۵-۴ - مانده فوق مربوط به قسمتی از حقوق و مزایای کارکنان در اسفند ماه ۱۳۸۹ می‌باشد که در فروردین ماه ۱۳۹۰ تسویه می‌شود.

۱۵-۵ - مانده فوق بابت حق بیمه کارکنان در اسفند ماه ۸۹ می‌باشد که در فروردین ۹۰ به سازمان تامین اجتماعی پرداخت می‌شود.

۱۵-۶ - مانده حساب سپرده های پرداختی بشرح ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۴۶,۸۱۰,۶۶۲	۹۵,۵۴۳,۶۱۷	سپرده بیمه پیمانکاران
۱۳,۰۳۰,۵۹۰	۲۱,۵۳۰,۵۹۰	سپرده حسن انجام کار
<u>۵۹,۸۴۱,۲۵۲</u>	<u>۱۱۷,۰۷۴,۲۰۷</u>	جمع کل

۱۵-۷ - مانده مزبور مربوط به مالیات حقوق و مزایای کارکنان در اسفند ماه ۱۳۸۹ می‌باشد که در تاریخ تنظیم این گزارش تسویه شده است.

۱۵-۸ - مانده فوق بابت مالیات‌های تکلیفی می‌باشد که در تاریخ تنظیم این گزارش به وزارت امور اقتصادی و دارایی پرداخت شده است.



شرکت افرا نت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱۶- پیش دریافتها

مانده حساب پیش دریافت از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۸	۱۳۸۹	پیدا شد	
ریال	ریال		
۷۵۱,۳۸۱,۸۳۵	۲,۲۷۱,۲۴۱,۰۴۱	۱۶-۱	مشتریان سرویس اینترنت پر سرعت
۵۳۲,۷۴۲,۷۶۲	۴۷۱,۸۱۱,۷۱۴		مشتریان سرویس ریسر اینترنت و تلفن
۷۶۳,۴۱۳,۵۸۵	۲۷۵,۸۰۱,۶۲۸	۱۶-۲	مشتریان سرویس تلفن آسان سراسری
۳۴۱,۱۲۴,۱۰۳	۲۷۳,۹۱۸,۱۱۶		مشتریان سرویس اشتراک اینترنت
۲,۳۸۸,۶۶۲,۲۸۵	۳,۲۹۲,۷۷۲,۴۹۹		

۱۶-۱- مانده پیش دریافت اینترنت پرسرعت از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
ریال	ریال	
.	۹۲۹,۱۰۳,۷۱۲	شرکت ارتباطات ایرانسل
.	۲۶۰,۱۸۰,۱۰۳	ثمن عصر ارتباط
.	۷۴,۹۴۲,۴۶۶	لیزینگ غنیر
.	۷۲,۴۱۵,۹۴۳	ازدقت رسنه
.	۴۹,۷۰۹,۵۸۹	شمپو صدر صحت
.	۴۲,۹۲۶,۰۱۴	توان نیرو
.	۴۰,۸۱۷,۸۰۰	پرداز اطلاعات پرنسپال
.	۳۸,۷۷۹,۳۹۷	بخش جهان فرزند
۴۵,۳۹۵,۶۰۴	.	صندوق بیمه محصولات کشاورزی
۲۳,۸۹۹,۲۰۹	.	سازمان کار و امور اجتماعی استان تهران
۶۸۲,۰۸۷,۰۲۲	۷۶۲,۳۶۶,۰۱۷	سایر
۷۵۱,۳۸۱,۸۳۵	۲,۲۷۱,۲۴۱,۰۴۱	جمع کل

۱۶-۲- پیش دریافت از مشتریان تلفن آسان و اشتراک اینترنت مربوط به تعداد زیادی از مشتریان می باشد، که در سال آتی از طریق ارائه خدمات به آنان تسویه خواهد شد.





**شرکت افرانت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹**

۱۷- ذخیره مالیات

نوع تشخیص	۱۳۸۸	مالیات - ریال		درآمد ریال					سالی مالی	
		مانده ذخیره	پرواخت شده	قطعی	تشخیصی	انبرازی	سودزبان/طبق	سود (زیان) پس از کسر معافیتها		سودزبان/خالص
میانگین هر سالی			۸۵,۷۴۰,۱۲۵		۸۵,۷۴۰,۱۲۵	۷,۹۷۸,۷۳۳	۳۲۲,۸۶۰,۴۹۹	۴۱,۹۴۲,۸۶۸	۲۲۵,۸۴۵,۴۳۹	۱۳۸۲
میانگین هر سالی			۴۲۴,۳۶۸,۵۶۸		۴۲۴,۳۶۸,۵۶۸	۷۷,۳۷۶,۱۵۸	۱,۸۹۷,۰۳۳,۱۰۲	۳۰۹,۵۰۴,۶۳۲	۱,۶۰۶,۱۰۲,۷۶۶	۱۳۸۳
میانگین هر سالی			۴۴,۳۹۱,۳۰۶	۴۴,۳۹۱,۳۰۶	۴۴,۳۹۱,۳۰۶	۲۳,۵۷۳,۷۷۶	۱۷۷,۵۶۴,۸۳۲	۴۴,۳۹۵,۱۰۴	۱,۳۷۳,۶۷۶,۸۰۲	۱۳۸۴
برگ نامی	۲۸,۳۱۲,۸۶۶	(۳,۱۱۸,۱۴۷)	۲۲۴,۹۷۴,۹۲۵	۲۲۱,۸۵۶,۷۷۸	۲۲۱,۸۵۶,۷۷۸	۱۹۳,۶۵۰,۸۰۸	۱,۷۰۹,۹۱۵,۵۴۸	۷۷۶,۶۰۴,۳۴۴	۱,۷۶۴,۱۱۲,۵۹۷	۱۳۸۵
میانگین هر سالی	۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۷,۳۳۱,۳۱۹	۱,۶۶۷,۶۹۸,۴۱۷	۱,۶۶۷,۶۹۸,۴۱۷	۱,۳۶۹,۳۲۱,۳۱۹	۰	۵,۷۹۶,۸۸۴,۸۷۶	۶,۱۱۹,۱۷۶,۴۱۱	۱۳۸۶
میانگین هر سالی	(۹۱,۸۴۰)	(۹۱,۸۴۰)	۶۸۱,۰۵۶,۷۸۴	۸۴۳,۵۴۴,۳۵۱	۸۴۳,۵۴۴,۳۵۱	۶۸۰,۹۶۴,۴۴۴	—	۲,۷۳۳,۸۵۹,۷۷۵	۳,۷۳۴,۵۱۵,۰۹۸	۱۳۸۷
میانگین هر سالی	۶۶۴,۰۶۰,۵۱۰	۸۸۲,۱۳۸	۶۶۳,۱۷۶,۷۷۲	—	—	۶۶۴,۰۶۰,۵۱۰	—	۲,۶۵۵,۲۲۲,۶۳۸	۲,۷۴۰,۴۶۲,۲۵۹	۱۳۸۸
میانگین هر سالی		۲,۰۹۴,۰۳۷,۷۳۹	—	—	—	۲,۰۹۴,۰۳۷,۷۳۹	—	—	۱۰,۹۶۳,۰۵۲,۷۶۹	۱۳۸۹
جمع کل	۱,۱۴۹,۱۸۱,۴۳۶	۲,۵۲۸,۷۰۱,۸۹۰	—	جمع	—	—	—	—	—	—
جمع کل	(۱,۱۴۹,۱۸۱,۴۳۶)	(۳,۵۲۸,۷۰۱,۸۹۰)	—	پیش پرداخت مالیاتی	—	—	—	—	—	—

۱. مالیات شرکت تا پایان سال ۱۳۸۱ قطعی و تسویه شده است.
 ۲. مالیات عملکرد سال ۱۳۸۲ و ۱۳۸۳ به علت عدم قبول مطالبات مالیاتی (بوجود نیسرو ۲ ماده ۱۳۲ ق.م.م.ا) بنا به اعتراض شرکت در شورای مالیاتی مطرح می باشد که تا تاریخ تنظیم گزارش ری نهایی صادر نشده است.
 ۳. مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۴ و ۱۳۸۵ قطعی و تسویه شده است.
 ۴. مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص مربوطه صادر گردیده است. پرونده بنا بر اعتراض شرکت در هیات حل اختلاف مطرح می باشد.
 ۵. مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص مربوطه صادر گردیده است. پرونده بنا بر اعتراض شرکت در هیات حل اختلاف مطرح می باشد.
 ۶. مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ مورد رسیدگی - حسابرس مالیاتی قرار گرفته است.

شرکت افرا نت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است .

الف - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۹,۷۸۶,۹۱۵,۵۷۹	۲۴,۶۶۲,۱۶۱,۰۸۲	بانکها
۴,۶۲۹,۸۳۱,۴۳۰	۴,۲۹۱,۳۷۲,۰۱۲	سایر اشخاص
۱۴,۴۱۶,۷۴۷,۰۰۹	۲۸,۹۵۳,۵۳۳,۰۹۴	
(۱,۳۳۱,۷۲۷,۱۵۶)	(۳,۱۷۱,۷۹۱,۲۴۱)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۱۳,۰۸۵,۰۱۹,۸۵۳	۲۵,۷۸۱,۷۴۱,۸۵۳	
(۴,۳۳۶,۸۱۰,۶۷۴)	(۱۰,۳۱۷,۵۲۴,۶۱۷)	حصه بلند مدت
۸,۸۴۸,۲۰۹,۱۷۹	۱۵,۴۶۴,۲۱۷,۲۳۶	حصه جاری
.	.	اضافه می شود: کارمزد و جرائم معوق
۸,۸۴۸,۲۰۹,۱۷۹	۱۵,۴۶۴,۲۱۷,۲۳۶	

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۳,۳۵۶,۴۳۸,۳۵۶	۳,۳۸۶,۶۵۸,۷۹۴	۲۰ تا ۲۶ درصد
۱۲,۱۶۰,۳۰۸,۶۵۳	۲۵,۵۶۶,۸۷۴,۳۰۰	۱۵ درصد
۱۴,۴۱۶,۷۴۷,۰۰۹	۲۸,۹۵۳,۵۳۳,۰۹۴	



شرکت افرانت (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یاد شده به شرح زیر است:

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۳۳۲,۴۲۷,۸۶۷	۳۲۱,۰۹۵,۱۸۴	مانده در ابتدای سال
(۳۵۷,۱۴۵,۶۴۱)	(۳۴۷,۷۴۴,۱۹۳)	پرداخت شده طی سال
۳۴۵,۸۱۲,۹۵۸	۴۵۵,۷۹۹,۸۳۴	ذخیره تأمین شده طی سال
۳۲۱,۰۹۵,۱۸۴	۴۲۹,۱۵۰,۸۲۶	مانده در پایان سال

ذخیره مزایای پایان خدمت براساس یکماه آخرین حقوق سال مورد گزارش هر یک از پرسنل به توجه به مدت کارکرد ایشان در شرکت محاسبه شده است.

۲۰- سرمایه

آخرین وضعیت سرمایه شرکت و فهرست اسامی سهامداران و تعداد و درصد سهام هر یک در تاریخ تراز نامه به شرح زیر است.

سهامداران	تعداد سهام	درصد	مبلغ - ریال
دکتر فریدون قاسم زاده	۱۰,۷۹۹,۹۰۰	۵۴	۱۰,۷۹۹,۹۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه سرمایه گذاری دریا ساحل ایرانین	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پیشتران تجارت ویستا (سهامی خاص)	۲,۰۰۰,۱۰۰	۱۰	۲,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰
شرکت تجارت مجزی سزیند (سهامی خاص)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حاتم نهید خرم	۶۰۰,۰۰۰	۳	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای عزیزضا قاسم زاده	۲۰۰,۰۰۰	۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای محمدحسین قاسم زاده	۲۰۰,۰۰۰	۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حاتم آرزو قاسم زاده	۲۰۰,۰۰۰	۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۲ اساسنامه مبلغ ۱,۱۲۴ میلیون ریال از محل سود قبل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قبل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قبل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت افرانت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۲۲- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	پدداشت	
ریال	ریال		
۴۲,۴۸۱,۸۷۷,۸۷۴	۶۲,۱۰۹,۴۱۸,۲۴۰	۲۲-۱	فروش سرویسهای اینترنت (ISP)
۱,۰۳۵,۰۲۲,۵۱۳	۴,۱۱۱,۴۱۲,۹۱۹	۲۲-۲	خدمات دیتا سنتر
۳,۱۹۷,۲۲۳,۶۰۰	۳,۴۸۶,۷۴۴,۳۳۸	۲۲-۳	خدمات طراحی مهندسی (EC)
۵۹۳,۸۷۲,۰۰۰	۰		خدمات امنیت شبکه
۴۷,۳۰۶,۹۹۵,۹۸۷	۶۹,۷۰۷,۵۷۵,۴۹۷		جمع کل

۲۲-۱ - جمع فروش سرویس های اینترنت مربوط به بخش ISP از اقلام ذیل تشکیل شده است:

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۲۵,۵۱۵,۳۱۸,۱۶۴	۴۴,۱۰۲,۲۱۷,۵۷۹	درآمد حاصل از فروش اینترنت پرسرعت (بهنای باند)
۹,۴۵۸,۵۶۴,۷۹۶	۱۰,۲۷۹,۴۱۳,۱۵۸	درآمد حاصل از فروش تلفن اینترنتی VOIP
۶,۴۰۶,۲۴۱,۴۹۵	۶,۰۸۸,۱۷۳,۳۵۶	درآمد حاصل از فروش اینترنت تلفنی Dial up
۱,۱۰۱,۷۵۳,۴۱۹	۱,۶۳۹,۶۱۴,۱۴۷	در آمد حاصل از راه اندازی لینکها و تجهیزات
۴۲,۴۸۱,۸۷۷,۸۷۴	۶۲,۱۰۹,۴۱۸,۲۴۰	جمع کل

۲۲-۲ - در آمد خدمات دیتا سنتر از اقلام ذیل تشکیل شده است :

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۵۹۴,۹۶۵,۶۰۴	۲۰,۳۳,۸۰۲,۱۵۷	در آمد حاصل از اجاره سرور اختصاصی
۳۳۹,۶۸۰,۳۰۹	۱,۳۹۰,۴۱۰,۷۶۲	درآمد حاصل از اجاره رک (co-location)
۷۸,۴۹۶,۶۰۰	۴۵۶,۱۸۰,۰۰۰	در آمد حاصل از خدمات اضافه دیتا سنتر
۲۰,۳۸۰,۰۰۰	۲۱۶,۴۲۰,۰۰۰	در آمد حاصل از خدمات وب هاستینگ
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۰۰,۰۰۰	در آمد حاصل از نصب و راه اندازی
۱,۰۳۵,۰۲۲,۵۱۳	۴,۱۱۱,۴۱۲,۹۱۹	

۲۲-۳ - در آمد خدمات طراحی مهندسی (EC) از اقلام ذیل تشکیل شده است :

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۳,۱۹۷,۲۲۳,۶۰۰	۳,۴۸۶,۷۴۴,۳۳۸	فروش پروژه ها و نرم افزار
۳,۱۹۷,۲۲۳,۶۰۰	۳,۴۸۶,۷۴۴,۳۳۸	جمع کل





شرکت افرا نت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۳۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

سال ۱۳۸۸ ریال	سال ۱۳۸۹ - ریال						نام سرویس
	بهای تمام شده	هزینه گزین	هزینه باند	هزینه سرپار غیر مستقیم	هزینه سرپار مستقیم	هزینه دستمزد مستقیم	
۱۰,۳۵۰,۱۷۴,۳۰	۳۴,۸۳۷,۷۵۸,۴۶۷	۰	۱۸,۱۶۷,۴۳۳,۶۰۹	۸۸۳,۶۱۲,۹۰۳	۴,۶۱۴,۰۸۰,۹۰۲	۱,۱۷۲,۶۴۱,۰۵۳	اینترنت پر سرعت
۲,۷۸۷,۰۲۸,۳۲۷	۳,۶۵۱,۰۰۷,۴۱۹	۰	۹۶۹,۹۱۴,۶۷۵	۶۷۸,۳۵۷,۰۰۵	۱,۵۰۷,۳۶۹,۲۹۰	۶۹۵,۴۱۶,۴۴۹	اینترنت تلفنی Dailup
۸,۱۴۴,۰۳۶,۰۸۸	۹,۳۱۳,۷۲۴,۶۳۶	۸,۲۳۴,۹۳۲,۰۳۷	۱۰,۴,۷۳۵,۲۲۴	۱۱۴,۳۳۳,۱۷۶	۴۵۱,۶۷۱,۰۲۴	۴۰۸,۱۵۳,۱۷۵	تلفن اینترنتی Voip
۵۲۴,۰۰۴,۸۲۰	۸۶۳,۴۲۰,۳۱۱	۰	۰	۵۶,۵۲۱,۴۵۰	۸۰۶,۸۹۸,۸۶۱	۰	راه اندازی لینک
۶۱۴,۹۶۸,۸۵۶	۲,۳۲۷,۳۲۳,۳۷۳	۰	۲۸۵,۱۱۵,۳۲۵	۳۹۹,۹۷۱,۱۴۶	۹۶۸,۷۹۵,۶۶۹	۶۷۳,۴۴۱,۳۳۳	خدمات دیتا سنتر
۸۲۷,۹۹۰,۸۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خدمات امنیت شبکه
۲۳,۱۴۸,۲۰۳,۳۷۸	۴۰,۹۹۳,۲۸۴,۱۰۶	۸,۲۳۴,۹۳۲,۰۳۷	۱۹,۵۲۷,۱۸۸,۷۳۳	۱,۹۳۲,۶۹۵,۶۸۰	۸,۳۴۸,۸۱۵,۷۴۶	۲,۹۴۹,۶۵۱,۹۱۰	جمع ISP
۲,۲۳۱,۹۰۰,۹۹۲	۲,۷۵۸,۹۲۳,۳۳۱	۰	۰	۷۸۶,۷۱۰,۵۳۸	۵۹۹,۷۵۲,۹۲۳	۱,۳۷۳,۴۵۹,۸۷۰	نرم افزار
۲,۳۳۱,۹۰۰,۹۹۲	۲,۷۵۸,۹۲۳,۳۳۱	۰	۰	۷۸۶,۷۱۰,۵۳۸	۵۹۹,۷۵۲,۹۲۳	۱,۳۷۳,۴۵۹,۸۷۰	جمع EC
۲۵,۳۸۰,۱۰۴,۲۷۰	۴۲,۷۵۲,۲۰۷,۴۳۷	۸,۲۳۴,۹۳۲,۰۳۷	۱۹,۵۲۷,۱۸۸,۷۳۳	۲,۷۱۹,۴۰۶,۳۱۸	۸,۹۴۸,۵۶۸,۶۶۹	۴,۳۲۲,۱۱۱,۷۸۰	جمع کل

۲۳.۱ قیمت تمام شده خدمات ISP بر مبنای بهای باند مصرف شده و سهم هزینه های پرسنلی در هر سرویس محاسبه شده است .

شرکت افرانت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۲۴- هزینه های اداری ، عمومی و فروش

هزینه های اداری و عمومی و فروش از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	پیشرفت	
ریال	ریال		
۵,۵۶۲,۳۰۵,۲۲۵	۶,۸۴۷,۷۷۷,۶۵۲	۲۴-۱	حقوق و مزایای کارکنان
۲,۵۷۷,۹۰۹,۹۴۶	۱,۹۴۲,۲۴۴,۴۲۳		بزرگبلی
۰	۱,۲۱۴,۳۰۰,۱۲۴	۲۴-۲	هزینه اجاره محل
۸۶۵,۱۰۷,۵۲۸	۴۸۷,۸۲۲,۴۳۳		استهلاک اموال
۴۴۹,۹۹۲,۴۴۵	۶۸۵,۷۵۶,۱۳۹		بیمه سهم کارفرما
۲۰۹,۶۷۲,۴۳۵	۱۸۴,۴۴۰,۲۸۷		برق و گاز و تلفن
۳۱۸,۷۸۶,۰۷۰	۴۵۲,۲۹۷,۱۲۹		عیدی و پنداش
۲۳۱,۴۶۳,۶۳۳	۳۳۵,۹۴۲,۶۵۵		منزومات مصرفی اداری
۲۳۷,۸۹۰,۳۲۱	۵۱۹,۶۳۱,۲۳۴		سایر هزینه های عملیاتی
۱۲۲,۶۳۱,۵۷۹	۱۴۸,۳۳۸,۱۳۸		حق المشوره
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰		حق الزحمه حسابرسی
۴۳۸,۵۴۹,۷۶۱	۵۴۲,۲۸۳,۳۲۱		اینب و نهاب و منوریت
۲۴۴,۷۲۲,۹۳۷	۳۳۱,۶۰۷,۱۵۱		بازخرید سنوات خدمت
۲۴۰,۱۲۷,۴۸۱	۱۳۶,۱۱۶,۱۸۴		هزینه های ثبتی و نقل و انتقال
۱۷۴,۵۵۳,۹۴۹	۲۵۷,۹۳۹,۷۰۷		تعمیر و نگهداری
۱۲۸,۳۲۷,۱۲۳	۱۶۸,۶۴۱,۱۱۲		حق مسکن و اولاد
۵۹,۶۷۵,۵۸۶	۱۴۱,۶۲۷,۸۳۱		مرخصی و بین کزگری
۱۱۱,۹۶۸,۳۶۶	۱۵۰,۳۸۲,۱۶۰		سایر هزینه اداری
۷۵,۲۸۹,۸۴۲	۱۵۶,۴۴۰,۴۷۰		خوراک و پوشاک
۹۴,۴۱۵,۵۶۱	۸۲,۲۶۹,۴۲۴		هزینه پذیرایی و آبدارخانه
۵۹,۵۴۱,۹۸۰	۷۵,۶۳۸,۷۰۰		هزینه حمل و نقل و بیک
۱۶,۳۵۴,۷۸۹	۴۳,۷۳۲,۶۴۵		ورزش و آموزش
۸۳,۳۶۳,۶۱۷	۲۲,۸۲۰,۷۴۲		بیمه اموال و تجهیزات
۳۱,۵۵۱,۲۵۰	۶,۴۴۳,۱۹۹		کمکهای غیرنقدی
۱۲,۴۶۹,۲۰۱,۳۳۴	۱۵,۰۷۹,۴۹۲,۹۶۰		جمع

۲۴-۱ عمده افزایش هزینه ها نسبت به سال ۱۳۸۸ مربوط به افزایش هزینه های پرستی به جهت افزایش حقوق و مزایای کارکنان طبق مصوبه وزارت کار می باشد.

۲۴-۲ هزینه اجاره مربوط به اجاره ساختمان سپند میباشد.



شرکت افرانت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۲۵- هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۱,۸۷۸,۸۶۵,۳۱۰	۲,۵۵۴,۳۹۴,۴۵۶	خدمات بانکی (سود تسهیلات)
۱,۸۷۸,۸۶۵,۳۱۰	۲,۵۵۴,۳۹۴,۴۵۶	جمع

۲۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

منده حساب سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۷۰,۱۳۳,۰۹۱	۲۴۴,۴۰۱,۴۷۹	سود(زیان) حاصل از سرمایه گذاری
۰	(۲۸,۳۲۷,۳۴۳)	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
(۳۹۳,۴۸۷,۹۶۷)	۲,۳۳۹,۶۹۹,۱۰۷	درآمد (زیان) حاصل از فروش ساختمان
۳۴,۰۷۳,۴۹۱	۱۴۶,۰۲۴,۳۵۱	درآمد حاصل از فروش تجهیزات واثاث اداری و وسائط نقلیه
۶۷,۰۰۵,۳۶۳	۳۱,۰۷۰,۵۷۰	درآمد حاصل از سود سپرده بانکی
۶۶۱,۷۲۶	(۱۵۵,۳۰۴,۱۸۹)	سود(زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز
۱۳۰,۹۰۰,۰۰۰	۳۴,۸۵۰,۰۰۰	در آمد حاصل از اجاره
۳۲۴,۰۳۴,۴۶۸	۲۸,۹۶۰,۱۵۰	سایر
۳۳۴,۲۹۳,۷۶۲	۰	درآمد حبل ازتجمع عوارض
۵۶۷,۶۱۳,۹۳۴	۲,۶۴۱,۵۷۴,۱۲۵	جمع کل

۲۷- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر است:

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	بكداشت
ریال	ریال	
(۹۴۷,۰۸۳,۱۶۷)	۴,۴۰۵,۹۷۴,۸۴۸	اصلاح اشتباهات اساسی ۲۷-۱
(۹۴۷,۰۸۳,۱۶۷)	۴,۴۰۵,۹۷۴,۸۴۸	جمع

۱- ۲۷- اصلاح اشتباهات اساسی شامل اقلام زیر است :

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
ریال	ریال	
(۱۰,۳۰۰,۰۰۰)	(۴۷۳,۹۹۹,۶۰۴)	برگشت از در آمد
۰	۳۳۵,۴۹۸,۳۳۰	درآمد غیر عملیاتی
(۸۴۹,۳۷۳,۹۶۵)	۴,۲۹۰,۹۸۱,۱۵۶	هزینه ارتباطات
(۸۷,۵۰۹,۲۰۲)	۲۵۳,۴۹۴,۹۶۶	هزینه پرسننی مالی سایر
(۹۴۷,۰۸۳,۱۶۷)	۴,۴۰۵,۹۷۴,۸۴۸	جمع

۲- ۲۷ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، گنیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای لزوماً به صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.



شرکت افرانت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۲۸- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۹,۴۵۷,۶۹۰,۳۸۳	۱۰,۸۷۵,۸۷۵,۱۰۰	سود (زیان) عملیاتی
۳,۵۵۴,۷۰۷,۳۷۰	۳,۵۷۹,۴۰۷,۷۵۴	هزینه استهلاک
(۱۱,۳۳۲,۶۸۳)	۱۰۸,۰۵۵,۶۴۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳,۳۹۱,۱۶۱,۱۴۵)	(۵۲۶,۴۴۸,۳۷۸)	کاهش (افزایش) در حسبهها و اسناد دریافتی تجاری
(۲۲۵,۳۲۳,۳۶۴)	۵,۲۹۲,۹۷۳,۶۸۲	کاهش (افزایش) در سایر حسبهها و اسناد دریافتی
(۳۱۶,۹۰۴,۸۶۶)	(۱۸۷,۲۸۴,۰۰۰)	کاهش (افزایش) در موجودی لوازم و قطعات
(۱,۶۹۷,۳۹۵,۵۹۴)	(۷,۱۴۵,۸۵۶,۲۷۹)	کاهش (افزایش) در پیش پرداختها
(۳۱۱,۵۸۴,۸۵۶)	-	کاهش (افزایش) در سایر حسبهها و اسناد دریافتی بلند مدت
۳,۸۷۵,۵۴۲,۴۷۴	(۸۸۷,۰۵۰,۰۸۹)	افزایش (کاهش) در حسبهها و اسناد پرداختی تجاری
(۱,۵۷۷,۳۳۰,۰۹۳)	۳,۰۵۵,۵۴۰,۰۷۳	افزایش (کاهش) در سایر حسبهها و اسناد پرداختی
۱۱۳,۲۱۴,۴۵۲	۹۰۴,۱۱۰,۲۱۴	افزایش (کاهش) در پیش دریافت از مشتریان
۵۰۰,۶۰۷,۵۷۱	(۱۱۹,۶۲۱,۳۸۲)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<u>۱۱,۰۷۰,۷۳۹,۶۵۰</u>	<u>۱۴,۹۴۹,۷۰۲,۳۳۷</u>	جمع

۲۹- مبادلات غیر نقدی

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۰	۱۸۲,۷۸۵,۳۹۷	سود سهام در سایر شرکتهای
۳,۰۲۰,۵۴۰,۶۳۲	۱۳,۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰	فروش داراییهای ثابت
۰	(۷,۹۲۶,۶۷۵,۰۰۰)	خرید دارایی ثابت
<u>۳,۰۲۰,۵۴۰,۶۳۲</u>	<u>۶,۰۲۷,۱۱۰,۳۹۷</u>	



شرکت افرانت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۳۰- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ تراز نامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد. بدهی های احتمالی و اسناد تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۲۹,۱۲۸,۶۵۲,۳۴۰	۵۸,۴۲۷,۵۶۶,۳۴۰	اسناد تضمینی عهده شرکت
۲۹,۱۲۸,۶۵۲,۳۴۰	۵۸,۴۲۷,۵۶۶,۳۴۰	

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

بعد از تاریخ تراز نامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء و بتعدیل اقلام صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی دوره مورد گزارش با اشخاص وابسته (معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت) به شرح زیر بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله (ریال)	مانده طلب (بدهی) پایان دوره
شرکت توسعه سرمایه گذاری درینساجل	عضو هیات مدیره	فروش ساختمان	۱۳,۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۶۴,۰۶۰,۴۷۲)
شرکت توسعه سرمایه گذاری درینساجل	عضو هیات مدیره	اجاره ساختمان	(۲,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	
شرکت اسکن ایت	عضو هیات مدیره	اجاره ساختمان	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۱,۷۴۷,۱۷۵)
شرکت اسکن ایت	عضو هیات مدیره	خدمات اینترنت	۵,۶۶۵,۰۰۰	
شرکت لیزان توسعه تجارت	عضو هیات مدیره	فروش سهام	۱۷۱,۳۸۶,۹۴۰	-
شرکت لیزان توسعه تجارت	عضو هیات مدیره	اجاره ساختمان	(۵۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	
شرکت لیزان توسعه تجارت	عضو هیات مدیره	خرید ساختمان	(۲,۷۲۴,۳۶۰,۰۰۰)	
شرکت پیشتران تجارت ویستا	عضو هیات مدیره	اجاره ساختمان	(۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	
شرکت پیشتران تجارت ویستا	عضو هیات مدیره	فروش سهام	۹۳,۴۸۹,۹۶۶	
شرکت پیشتران تجارت ویستا	عضو هیات مدیره	خرید ساختمان	(۲,۱۹۲,۳۱۵,۰۰۰)	

۳۳- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص ۱۳۸۹ طبق ماده ۹۰ اصلاحی قانون تجارت.

مبلغ - ریال

۸۸۷,۰۰۰,۰۰۰

پیشنهاد هیات مدیره

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

مبلغ - ریال

۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

